

## **GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE SALUT**

Informe d'auditoria a  
31 de desembre de 2021

Protocol número: B-7.520

## ÍNDEX

	Pàgina
<b>Informe d'auditoria.....</b>	<b>2</b>
<b>Comptes anuals.....</b>	<b>7</b>

**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR  
INDEPENDENT DE CONFORMITAT AMB LA NORMATIVA DE FINANCES  
DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**

Al Consell d'Administració de  
**Gestió i Prestació de Serveis de Salut**

**Opinió**

Hem auditat els comptes anuals de **Gestió i Prestació de Serveis de Salut** (l'Entitat), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2021, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes dels fets descrits en la secció Fonaments de l'opinió amb excepcions del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

**Fonament de l'opinió amb excepcions**

- Tal com s'indica a la nota 4.6 i 4.11 de la memòria, els ingressos del Servei Català de la Salut es registren d'acord amb les clàusules i convenis signats i/o previstos al tancament de l'exercici, estimant una previsió de la facturació de parts variables establertes en determinades clàusules, efectuant-se la regularització corresponent una vegada es disposen de les dades definitives validades pel Servei Català de la Salut. A 31 de desembre de 2020, a efectes comparatius, forma part de l'import net de la xifra de negoci de l'entitat un import de 244 milers d'euros corresponents a la facturació realitzada a l'exercici 2020 per serveis meritats a l'exercici 2019 que no es va preveure en aquell exercici. A efectes comparatius, el resultat de l'exercici 2020 es troba sobrevalorat 244 milers d'euros i els resultats d'exercicis anteriors infravalorats en 244 milers d'euros.
- Com es detalla a la nota 4.9 de la memòria, l'entitat ha registrat al passiu corrent del balanç de situació a 31 de desembre de 2021, un import de 580 milers euros corresponents a remuneracions pendents de pagament al personal en concepte de retribució variable per objectius (DPO) en aplicació de l'article 36.3 del Conveni col·lectiu. L'import indicat inclou 299 milers d'euros que l'entitat ha registrat per si amb posterioritat al tancament de l'exercici 2021, s'acordés l'aplicació retroactiva d'un dels acords previstos a l'Acta de la comissió negociadora del tercer conveni SISCAT de 9 de març de 2022. Tenint en compte que no ens consta cap modificació normativa al respecte, el passiu corrent del balanç de situació estaria sobrevalorat en l'import de 299 milers d'euros i el resultat de l'exercici infravalorat en el mateix import.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria de comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de dit Sector Públic.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió amb excepcions.

### **Qüestions clau de l'auditoria**

Les qüestions claus d'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat d'una major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

A més de la qüestió descrita en la secció de Fonament de l'opinió amb excepcions, hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

### **Qüestió Clau**

---

#### *Import net de la xifra de negoci (nota 4.6, 14.4 i 16.1 de la memòria)*

Els principals ingressos que formen part de la xifra de negoci de l'entitat provenen de la prestació de serveis assistencials per encàrrec del Servei Català de la Salut, que representen el 90% del total de la prestació de serveis, corresponent la resta a serveis prestats a altres centres del SISCAT, al Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya, i a companyies asseguradores, mutualitats i usuaris privats.

El finançament d'aquestes activitats estan regulades pels contractes signats entre les parts i les clàusules addicionals, en les que es fixa l'activitat contractada, la contraprestació econòmica, el mètode de facturació, la forma de pagament i el sistema de regularització. La situació de crisi sanitària provocada per la pandèmia de la COVID-19 ha motivat la realització de mesures extraordinàries en el sistema de compres per part del CatSalut, que ha afectat tant als serveis prestats com a la seva retribució.

A la data del present informe, resten pendent de regularització per part del Servei Català de la Salut els ingressos per la prestació dels serveis de l'exercici i de l'exercici anterior, pels que l'entitat té previst un import de 1.499 milers d'euros per l'any 2021, i de 386 milers d'euros pel 2020.

L'acceptació durant el procés de verificació de l'activitat realitzada i dels diferents programes específics de l'exercici, podria suposar una modificació de les estimacions realitzades en la valoració dels ingressos.

L'Institut, estima que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat, les desviacions que es puguin produir, no tindrien un efecte significatiu respecte les previsions de tancament registrades en els comptes anuals adjunts.

Atesa la complexitat del sistema de facturació i de les estimacions realitzades pel reconeixement de l'activitat pendent de facturació, conjuntament amb la significació en el conjunt dels comptes anuals, s'ha considerat com un aspecte clau el reconeixement d'ingressos dels serveis sanitaris, i en especial els serveis realitzats per encàrrec del Servei Català de la Salut.

## **Procediments aplicats**

---

Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern aplicats en el seu registre comptable.

Hem realitzat proves globals sobre els serveis facturats, i en particular dels ingressos provinents del Servei Català de la Salut, analitzant el compliment de les condicions i preus establerts en els diferents contractes, i les estimacions realitzades al tancament de l'exercici, corresponent a les regularitzacions de preus i activitat pendent de facturació, amb especial consideració en l'aplicació de les clàusules extraordinàries de l'exercici.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos més rellevants, en particular, els saldos i operacions amb el Servei Català de la Salut i l'Institut Català de la Salut, i de la resta de les entitats vinculades.

## **Altra informació: Impacte de l'emergència COVID**

L'altra informació comprèn la informació referent a l'impacte de l'emergència COVID, segons la nota 20 de la memòria, la formulació de la qual és responsabilitat de la Gerència de l'entitat.

La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb l'exigut per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut a la realització de l'auditoria dels citats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat respecte a l'altra informació consisteix a avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació i, en particular, al que s'estableix a l'article 14 de l'ORDRE ECO/199/2021, de 25 d'octubre, en relació amb el seguiment comptable de l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar el respecte.

L'entitat presenta l'esmentada informació sobre l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19 en què es reflecteix una despesa addicional quantificada en 654 milers d'euros, i un impacte sobre els ingressos en 1.254 milers d'euros.

Sobre la base del treball realitzat, cal informar que les despeses indicades es corresponen tant les directament imputables com les quantificades en base a estimacions, no disposant l'entitat d'una comptabilitat analítica que inclogui el detall dels costos detallats a la nota de la memòria. Excepte pels fets descrits, la informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2021 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

## **Responsabilitat del Consell d'Administració en relació amb els comptes anuals**

El Consell d'Administració és el responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, el Consell d'Administració és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons corresngui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si l'òrgan competent té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

### **Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals**

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Consell d'Administració.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Consell d'Administració, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el Consell d'Administració, en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Consell d'Administració de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

### **Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris**

L'entitat es troba adscrit al Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT), alhora que li es d'aplicació el Decret Llei 3/2010 en el que s'establia la reducció de les despeses del personal al servei de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, que recull les mesures de caràcter bàsic previstes en el Reial decret llei 8/2010, de 20 de maig, com era la reducció de la massa salarial del sector públic en un 5% anual (actualment un 4,05%).

Amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica, l'entitat hauria d'haver aplicat una reducció del 4,05% en els conceptes salarials per un import estimat de 385 milers d'euros, i d'acord amb la DA 1ª del conveni s'hauria d'haver liquidat en nòmina com a bestretes de DPO pel mateix import. A 31 de desembre de 2021 manté registrat com a deute amb el personal un import de 281 milers d'euros corresponent als imports de DPO meritats pendents de pagament, un cop descomptats les bestretes abonades durant l'exercici, així com una provisió per import de 299 milers d'euros, per si amb posterioritat al tancament de l'exercici 2021 s'acordés l'aplicació retroactiva d'un dels acords previstos a l'Acta de la comissió negociadora del tercer conveni SISCAT de 9 de març de 2022, on es preveia demanar autorització per aplicar no un 4,05% sinó el 0,88% de deducció. No ens consta cap modificació normativa al respecte. D'aquests conceptes s'ha liquidat en el mes de març de 2022 un import de 259 milers d'euros.

Barcelona, 21 de juny de 2022

**Faura- Casas, Auditors Consultors, S.L.**

"Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/22/13545 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya".

Maria Josep Arasa Alegre  
Soci

*An independent member of*

**BKR**  
INTERNATIONAL

**GESTIÓ I PRESTACIÓ DE  
SERVEIS DE SALUT**

Comptes anuals  
Exercici 2021



**GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT**  
**COMPTES ANUALS**  
**A 31 DE DESEMBRE DE 2021**

**GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2021**  
(en Euros)

ACTIU	Nota	Exercici 2021	Exercici 2020
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>8.437.174,72</b>	<b>8.449.909,34</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>5</b>	<b>6.102,23</b>	<b>9.948,32</b>
3. Propietat industrial		58,40	75,34
5. Aplicacions informàtiques		6.043,83	9.872,98
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>6</b>	<b>8.424.545,11</b>	<b>8.433.433,64</b>
1. Terrenys i construccions		7.612.347,18	7.638.533,27
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		359.479,80	342.182,24
3. Immobilitzat en curs i bestretes		452.718,13	452.718,13
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>8.1</b>	<b>6.527,38</b>	<b>6.527,38</b>
1. Instruments de patrimoni		4.000,00	4.000,00
5. Altres actius financers		2.527,38	2.527,38
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>6.786.681,06</b>	<b>6.503.072,72</b>
<b>II. Existències</b>	<b>9</b>	<b>77.153,39</b>	<b>64.161,23</b>
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		57.572,33	44.946,78
4. Productes acabats		19.581,06	19.214,45
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>8.1</b>	<b>5.628.046,68</b>	<b>4.418.343,52</b>
1. Clients per ventes i prestacions de serveis		984.442,34	969.258,79
2. Clients, empreses del grup i associades		4.608.515,06	3.428.967,68
3. Deutors diversos		13.699,48	17.327,18
4. Personal		21.060,55	2.789,87
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques		329,25	0,00
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	<b>8.1</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>
5. Altres actius financers		0,00	300,00
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>7.928,81</b>	<b>5.845,56</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>10</b>	<b>1.073.552,18</b>	<b>2.014.422,41</b>
1. Tresoreria		740.033,41	841.394,86
2. Altres actius líquids equivalents		333.518,77	1.173.027,55
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>15.223.855,78</b>	<b>14.952.982,06</b>

**GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2021**  
(en Euros)  
(CONTINUACIÓ)

<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercici 2021</b>	<b>Exercici 2020</b>
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>12.149.400,57</b>	<b>12.229.909,79</b>
<b>A-1) Fons Propis</b>	<b>11</b>	<b>4.601.519,35</b>	<b>4.498.168,18</b>
<b>I. Patrimoni</b>		<b>1.292.539,66</b>	<b>1.292.539,66</b>
1. Fons patrimonial		933.148,18	933.148,18
Patrimoni rebut en adscripció		636.491,10	636.491,10
Patrimoni cedit		(277.099,62)	(277.099,62)
<b>III. Reserves</b>		<b>2.965.586,16</b>	<b>2.965.586,16</b>
Reserves voluntàries		2.965.586,16	2.965.586,16
<b>V. Resultats d'exercici anteriors</b>		<b>240.042,36</b>	<b>(45.248,23)</b>
1. Romanent		4.241.089,94	3.955.799,35
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(4.001.047,58)	(4.001.047,58)
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>		<b>103.351,17</b>	<b>285.290,59</b>
<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>11</b>	<b>7.547.881,22</b>	<b>7.731.741,61</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>192.230,29</b>	<b>248.702,01</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>	<b>12</b>	<b>192.230,29</b>	<b>248.702,01</b>
1. Obligacions a llarg termini amb el personal		192.230,29	248.702,01
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>2.882.224,92</b>	<b>2.474.370,26</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	<b>8.1</b>	<b>108.281,38</b>	<b>928,37</b>
5. Altres passius financers		108.281,38	928,37
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>8.1</b>	<b>2.773.943,54</b>	<b>2.473.441,89</b>
1. Proveïdors		95.749,26	68.933,36
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		46.687,63	132.442,05
3. Creditors diversos		855.391,04	627.766,00
4. Personal ( remuneracions pendents de pagament)	<b>12</b>	638.702,94	647.900,76
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		1.137.412,67	996.399,72
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>15.223.855,78</b>	<b>14.952.982,06</b>

**GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT**  
**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2021**  
(en Euros)

	<b>Nota</b>	<b>Exercici 2021</b>	<b>Exercici 2020</b>
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1 Import net de la xifra de negocis</b>	<b>14.4</b>	<b>17.946.472,48</b>	<b>16.606.774,53</b>
b) Prestació de serveis		17.946.472,48	16.606.774,53
<b>Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</b>	<b>14.1</b>	<b>12.992,16</b>	<b>2.039,80</b>
<b>2. de fabricació</b>			
<b>4. Aprovisionaments</b>	<b>14.1</b>	<b>(2.501.856,56)</b>	<b>(2.334.007,90)</b>
a) Consum de mercaderies		(163.136,98)	(121.037,53)
Consum de primeres matèries i altres matèries			
b) consumibles		(555.331,58)	(566.113,85)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(1.783.388,00)	(1.646.856,52)
<b>5. Altres ingressos d'explotació</b>	<b>14.5</b>	<b>96.080,56</b>	<b>100.600,17</b>
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		11.470,07	14.373,85
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		84.610,49	86.226,32
<b>6. Despeses de personal</b>	<b>14.2</b>	<b>(14.561.010,85)</b>	<b>(13.260.143,93)</b>
a) Sous, salaris i assimilats		(11.573.885,56)	(10.663.970,00)
b) Carregues socials		(3.020.226,56)	(2.596.173,93)
c) Provisions		33.101,27	
<b>7 Altres despeses d'explotació</b>	<b>14.3</b>	<b>(762.006,24)</b>	<b>(702.446,31)</b>
a) Serveis exteriors		(712.989,18)	(673.933,85)
b) Tributs		(48.656,17)	(32.759,70)
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per			
c) operacions comercials		(360,89)	4.247,24
<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>5 , 6</b>	<b>(328.295,73)</b>	<b>(325.763,13)</b>
<b>Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres</b>	<b>11</b>	<b>203.365,83</b>	<b>201.415,29</b>
<b>13. Altres resultats</b>		<b>(2.390,48)</b>	<b>(3.173,00)</b>
<b>RESULTAT D' EXPLOTACIÓ</b>			
<b>A.1) (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>		<b>103.351,17</b>	<b>285.295,52</b>
<b>13. Despeses financeres</b>		<b>0,00</b>	<b>(4,93)</b>
b) Deutes amb tercers		0,00	(4,93)
<b>A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13)</b>		<b>0,00</b>	<b>(4,93)</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)</b>		<b>103.351,17</b>	<b>285.290,59</b>
<b>RESULT. DE L'EXERC. PROCEDENT D'</b>			
<b>A.4) OPERACIONS CONTINUADES (A.3)</b>		<b>103.351,17</b>	<b>285.290,59</b>
<b>A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4)</b>		<b>103.351,17</b>	<b>285.290,59</b>

**GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT****ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

A 31 DE DESEMBRE DE 2021

(en Euros)

**A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS**

		<b>Nota</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A)</b>	<b>RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>	11	<b>103.351,17</b>	<b>285.290,59</b>
	<b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	19.505,44	0,00
<b>B)</b>	<b>Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV +V+VI+VII)</b>		<b>19.505,44</b>	<b>0,00</b>
	<b>TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>			
VI.	Valoració d'instruments financers		0,00	0,00
2.	Altres ingressos / despeses			0,00
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	(203.365,83)	(201.415,29)
<b>C)</b>	<b>Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)</b>		<b>(203.365,83)</b>	<b>(201.415,29)</b>
	<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)</b>		<b>(80.509,22)</b>	<b>83.875,30</b>

## GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT

### ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A 31 DE DESEMBRE DE 2021

(en Euros)

### B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

		Fons patrimonial	Patrimoni rebut en adscripció	Patrimoni cedit en us	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
<b>A)</b>	<b>SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2019</b>	<b>933.148,18</b>	<b>636.491,10</b>	<b>(277.099,62)</b>	<b>2.965.586,16</b>	<b>(108.086,72)</b>	<b>62.838,49</b>	<b>7.933.156,90</b>	<b>12.146.034,49</b>
	I. Ajustos per canvis de criteri exercici 2019								
	II. Ajustos per errors de l'exercici 2019 i anteriors								<b>0,00</b>
<b>B)</b>	<b>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020</b>	<b>933.148,18</b>	<b>636.491,10</b>	<b>(277.099,62)</b>	<b>2.965.586,16</b>	<b>(108.086,72)</b>	<b>62.838,49</b>	<b>7.933.156,90</b>	<b>12.146.034,49</b>
	I. Total ingressos i despeses reconegudes						285.290,59	(201.415,29)	<b>83.875,30</b>
	III. Altres variacions del patrimoni net					62.838,49	(62.838,49)		<b>0,00</b>
<b>C)</b>	<b>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020</b>	<b>933.148,18</b>	<b>636.491,10</b>	<b>(277.099,62)</b>	<b>2.965.586,16</b>	<b>(45.248,23)</b>	<b>285.290,59</b>	<b>7.731.741,61</b>	<b>12.229.909,79</b>
	I. Ajustos per canvis de criteri exercici 2020								
	II. Ajustos per errors de l'exercici 2020 i anteriors								<b>0,00</b>
<b>D)</b>	<b>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021</b>	<b>933.148,18</b>	<b>636.491,10</b>	<b>(277.099,62)</b>	<b>2.965.586,16</b>	<b>(45.248,23)</b>	<b>285.290,59</b>	<b>7.731.741,61</b>	<b>12.229.909,79</b>
	I. Total ingressos i despeses reconegudes						103.351,17	(183.860,39)	<b>(80.509,22)</b>
	III. Altres variacions del patrimoni net					285.290,59	(285.290,59)		<b>0,00</b>
<b>E)</b>	<b>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021</b>	<b>933.148,18</b>	<b>636.491,10</b>	<b>(277.099,62)</b>	<b>2.965.586,16</b>	<b>240.042,36</b>	<b>103.351,17</b>	<b>7.547.881,22</b>	<b>12.149.400,57</b>

**GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT**  
**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU**  
**A 31 DE DESEMBRE DE 2021**  
(en Euros)

	Notes	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>		<b>103.351,17</b>	<b>285.290,59</b>
<b>2. Ajustos del resultat</b>		<b>70.408,72</b>	<b>42.965,15</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5,6	328.295,73	325.763,13
c) Variació de provisions (+/-)	12	-56.471,72	-81.387,62
d) Imputació de subvencions (-)	14	-201.415,29	-201.415,29
h) Despeses financeres (+)		0,00	4,93
<b>3. Canvis al capital corrent</b>		<b>-816.623,91</b>	<b>309.810,12</b>
a) Existències (+/-)	9, 14.1	-12.992,16	2.408,29
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-1.209.703,16	-469.207,54
c) Altres actius corrents (+/-)		-1.783,25	3.654,35
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		407.854,66	772.955,02
<b>4. Altres fluxos efectius de les activitats d'exploració</b>		<b>0,00</b>	<b>-4,93</b>
a) Pagament d'interessos (-)		0,00	-4,93
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (1 + 2 + 3 + 4)</b>		<b>-642.864,02</b>	<b>638.060,93</b>
<b>6. Pagament per inversions (-)</b>		<b>-298.006,21</b>	<b>-139.866,31</b>
b) Immobilitzat intangible	5	0,00	-10.996,61
c) Immobilitzat material	6	-298.006,21	-128.869,70
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)</b>		<b>-298.006,21</b>	<b>-139.866,31</b>
<b>E) AUGMENT/NET D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)</b>		<b>-940.870,23</b>	<b>498.194,62</b>
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	10	2.014.422,41	1.516.227,79
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	10	1.073.552,18	2.014.422,41

# GESTIÓ I PRESTACIÓ DE SERVEIS DE LA SALUT

## MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2021

### 1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

En data 20 de juliol de 1992 el Govern de la Generalitat de Catalunya autoritzà al Servei Català de la Salut per a crear l'empresa pública Gestió i Prestació de Serveis de Salut (GIPSS).

L'Entitat va ser constituïda segons escriptura pública el 28 de setembre de 1992. GIPSS és una entitat de dret públic amb personalitat jurídica pròpia, sotmesa a la Generalitat de Catalunya, l'actuació de la qual s'ajustarà al dret privat, actuant sota la dependència del Servei Català de la Salut.

L'Entitat té el seu domicili social, al carrer Joan Pau II, número 2 de Tarragona.

En data 10 de novembre de 2020 s'aprova per acord de govern 142/2020, canvi d'estatuts. En el nou redactat, s'indica a l'article segon que, l'objecte social és “és la gestió i l'administració dels centres, els serveis i els establiments de protecció de la salut, d'atenció especialitzada, d'atenció primària, d'atenció sociosanitària i d'atenció a la salut mental i a les drogodependències que determini el Servei Català de la Salut, i la gestió i l'administració dels centres d'assistència social, de prestació de serveis socials i dels programes institucionals en matèria de promoció de la salut i prevenció de la malaltia.

En els anteriors estatuts l'objecte social era: “la gestió i administració dels serveis traspassats de la Diputació de Tarragona a la Generalitat de Catalunya en matèria sanitària mitjançant el Decret 167/1992, de 20 de juliol, de traspàs dels serveis, els mitjans i els recursos de les Diputacions de Girona, Lleida i Tarragona”.

Són funcions de l'Entitat, segons modificació d'estatuts aprovada el 10 de novembre de 2020:

- Prestar serveis d'atenció sanitària i de salut mental, promoció de la salut, prevenció de la malaltia i atenció sociosanitària a la població.
- Execució de programes institucionals en matèria de protecció de la salut, prevenció de la malaltia, assistència sanitària i sociosanitària i rehabilitació.
- Desenvolupar programes d'investigació en l'àmbit de la salut i col·laborar amb la Universitat i resta d'institucions competents en matèria de docència i recerca.
- Desenvolupar totes les actuacions precises per al compliment dels seus objectius, com també les actuacions en relació a les funcions esmentades anteriorment que li siguin encomanades.



En l'exercici d'aquestes funcions l'Entitat podrà gestionar els recursos físics que posseeixi per qualsevol títol, i en podrà autoritzar l'ús, total o parcial, a favor d'entitats públiques o privades per al desenvolupament d'activitats assistencials convingudes o contractades pel Servei Català de la Salut, amb subjecció a la normativa aplicable.

En l'exercici 2013 es van modificar els estatuts de l'Entitat per mitjà de l'acord del Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya GOV/135/2012, de 27 de desembre, pel qual l'Entitat tenia la condició de mitjà propi instrumental i servei tècnic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, i en especial del Servei Català de la Salut. Amb la modificació d'estatuts aprovada el 10 de novembre de 2020, s'acorda que la companyia deixi de tenir la condició de mitjà propi instrumental i servei tècnic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, i en especial del Servei Català de la Salut.

El Consell d'Administració és l'òrgan superior de direcció i control i està constituït pel President, nomenat pel Govern de la Generalitat de Catalunya a proposta del Conseller de Salut, el Vice-president, i sis vocals designats per la Generalitat. El detall dels membres del Consell d'Administració a 31 de desembre de 2021 és:

<b>Nom</b>	<b>Membre</b>
Sra. Dolça Cortasa Vidal	President
Sra. Misericòrdia Carles Lavila	Vicepresidenta
Sr. Antoni Salvà Casanovas	Vocal
Sr. Sebastià Santa Eugènia González	Vocal
Sra. Ramona Tigell Gironès	Vocal
Sr. Romà Vilanova Llombart	Vocal
Sra. Roser Ricomà Muntané	Vocal
Sra. Mercè Cloles Jové	Vocal
Sr. Rafael Gomàriz Parra	Secretari (*)
Sr. Rafael Gracia Escoriza	Gerent

(\*) Amb veu i sense vot

En data 9 de juny de 2020 per acord de Govern de la Generalitat de Catalunya, s'acordà el nomenament de la senyora Ramona Tigell Gironès, la senyora Mercè Cloles Jové, la senyora Roser Ricomà Muntané i el senyor Romà Vilanova Llombart vocals del Consell d'Administració de Gestió i Prestació de Serveis de Salut, en substitució del senyor Juan Jacobo Aguilar Naranjo, del senyor Ramon Maria Miralles Pi, del senyor Azael Fabregat Llangostera i de la senyora Carme Ferré Grau, respectivament.

En data 2 de febrer de 2021 per acord de Govern de la Generalitat de Catalunya s'acorda renovar la senyora Misericòrdia Carles i Lavila com a vicepresidenta del Consell d'Administració i renovar el senyor Antoni Salvà i Casanovas, com a vocal del Consell d'Administració de l'entitat.

En data 7 de setembre de 2021 per acord de Govern de la Generalitat de Catalunya, s'acorda el nomenament del president del Consell d'Administració la Sra. Dolça Cortasa Vidal en substitució del Sr. Ramon Descarrega Queralt.

A 31 de desembre de 2021 l'entitat té vigents els següents convenis de col·laboració:

<b>TIPUS</b>	<b>NOM</b>	<b>SERVEI</b>	<b>CONVENI</b>	<b>NUMERO</b>	<b>Data signatura</b>	<b>Data Termini</b>
Assistencial	Departament de Salut	ETODA: Serveis de provisió de tractaments directament observats o supervisats de malalties infeccioses, i del desenvolupament i coordinació de formació del personal sanitari en la identificació i abordatge de pacients amb baixa adhesió al tractament antituberculós.	Encàrrec de gestió		20/12/2016	
No Assistencial	Departament de Salut	CTTI: ACORD GOV/8/2019, de 15 de gener, pel qual s'aprova el model de relació entre la Generalitat de Catalunya i el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya, i es modifica l'Acord GOV/144/2011, de 18 d'octubre, pel qual s'encarrega al Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI) la provisió centralitzada i la gestió de solucions TIC de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic.	Acord Govern		15/01/2019	

No Assistencial	Departament de Salut	CTTI: Acord del Govern pel qual s'aproven les despeses amb càrrec a pressupostos futurs del Departament de Salut i del Servei Català de la Salut (CatSalut) per al finançament de les noves licitacions i del nou model de relació amb el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI) per al període 2019-2022	Acord Govern		28/08/2018	
No Assistencial	Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda-Comissió Central de Subministraments	Conveni col.laboració GIPSS i Comissió Central subministrament en que s'estableix les condicions de participació en el Sistema Central d'Adquisicions de Béns i Serveis de la Generalitat de Catalunya	Conveni de col.laboració		04/03/2021	Fins 03/03/2025. Pròrroga expressa de 4 anys
Assistencial	CATSALUT	Gestió dels Serveis d'Atenció Continuada (SAC) en l'àmbit de l'atenció primària a les àrees bàsiques de salut Tarragona 3, 4, 5, 6, 7 i 8	Encàrrec de Gestió	625201615TA	01/12/2015	Anual prorrogable amb clàusula. Màxim 10 anys. Fins 31/12/2025
Assistencial	ICS-CATSALUT	Aliança estratègica entre l'Institut Català de la Salut, Gerència Territorial Camp de Tarragona i Gestió i Prestació de Serveis de Salut	Conveni Marc	Publicat DOGC 8185, 24 de juliol 2020	11/05/2020	Fins 10/05/2024. Possible pròrroga de 4 anys
Assistencial	ICS-CATSALUT	Suport assistencial urgent a l'Hospital Sociosanitari Francolí	Addenda A Conveni Marc 11/05/2020	Conveni 3490_A	04/01/2021	Fins 31/12/2021. Pròrroga expressa anual

Assistencial	ICS-CATSALUT	Prestació Serveis Assistencials Clínica del Dolor	Addenda B Conveni Marc 11/05/2020	Conveni 3490_B	04/01/2021	Fins 31/12/2021. Pròrroga expressa anual
Assistencial	ICS-CATSALUT	Prestació Serveis Assistencials Hospitalització a Domicili	Addenda C Conveni Marc 11/05/2020	Conveni 3490_C	04/01/2021	Fins 31/12/2021. Pròrroga expressa anual
Assistencial	ICS-CATSALUT	Prestació Serveis Assistencials de Rehabilitació extra hospitalària	Addenda D Conveni Marc 11/05/2020	Conveni 3490_D	04/01/2021	Fins 31/12/2021. Pròrroga expressa anual
Assistencial	ICS-CATSALUT	Prestació assistencial del dispositiu d'Atenció Continuada- Urgències	Addenda E Conveni Marc 11/05/2020	Conveni 3490_E	04/01/2021	Fins 31/12/2021. Pròrroga expressa anual
Assistencial	ICS-CATSALUT	Prestació de serveis assistencials del dispositiu UFISS Cures Pal·liatives i UFISS Geriatria	Addenda F Conveni Marc 11/05/2020	Conveni 3490_F	04/01/2021	Fins 31/12/2021. Pròrroga expressa anual
Assistencial	ICS-CATSALUT	Prestació d'Atenció Psicològica en el dispositiu d'Atenció a la salut sexual i reproductiva de Tarragona (ASSIR Tarragona) i del dispositiu d'Atenció a la salut sexual i reproductiva del Baix Camp (ASSIR Reus)	Addenda G Conveni Marc 11/05/2020	Conveni 3490_G	04/01/2021	Fins 31/12/2021. Pròrroga expressa anual
Assistencial	ICS-CATSALUT	Prestació Assistencial de Neuropsicologia	Addenda H Conveni Marc 11/05/2020	Conveni 3490_H	04/01/2021	Fins 31/12/2021. Pròrroga expressa anual

Assistencial	ICS-CATSALUT	Ús compartit dels sistemes informàtics i resta de serveis de tecnologies de la informació i la comunicació (TIC)	Addenda I Conveni Marc 11/05/2020	Conveni 3490_I	04/01/2021	Fins 31/12/2021. Pròrroga expressa anual
Assistencial	ICS-CATSALUT	Direcció i gestió integrada i unificada del servei de Farmàcia i l'ús racional del medicament al Parc Sanitari Francolí	Addenda J Conveni Marc 11/05/2020	Conveni 3490_J	04/01/2021	Fins 31/12/2021. Pròrroga expressa anual
Assistencial	CATSALUT / Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Hospital Sociosanitari Francolí: Llarga Estada (+VIH), Convalescència (+VIH), Pal·liatives (+VIH), Subaguts, Hospital de Dia, UFISS Pal·liatives, UFISS Geriàtrica, PADES I Tarragona, PADES II Tarragonès, PADES III Reforç, PIUC-PADES, EAIA I PIA	Conveni	623201612	01/01/2012	Fins 31/12/2017 Anual prorrogable amb clàusula. Màxim 10 anys. Fins 31/12/2022
Assistencial	CATSALUT	Rehabilitació física en la modalitat ambulatoria i domiciliària i logopèdia ambulatoria en els àmbits territorials de Baix Camp, Tarragonès i Baix Ebre	Encàrrec de Gestió/Conveni	Codi Conveni 624201613	26/06/2013	Efectiu des del 12/06/2013 fins 31/12/2013 Anual prorrogable amb clàusula. Màxim 10 anys. Fins 31/12/2023
Assistencial	CATSALUT	CAS (Centre d'Atenció i Seguiment) de Drogodependències. Tarragona	Encàrrec de Gestió/Conveni	621209509	30/12/2016	Efectiu des del 01/01/2016 fins 31/12/2016 Anual prorrogable amb clàusula. Màxim 10 anys. Fins 31/12/2026
No Assistencial	CATSALUT	Establir aliança estratègica en matèria de compres i serveis no assistencials	Conveni marc de col·laboració		28/10/2015	Indefinida

Assistencial	CATSALUT	Activitats de suport a l'assistència a la paràlisi cerebral que consisteixen en l'atenció de suport assistencial al centre d'educació especial La Muntanyeta per a facilitar el desenvolupament motriu, intel·lectual, afectiu i social dels nens amb paràlisi cerebral, procurant aconseguir la seva integració familiar i social.	Encàrrec de Gestió		01/03/2017	
Assistencial	ICS-CATSALUT- Tecla-Pius-Sagessa-ICO-IDI-IPM-SEMSA	Definició i implementació del Pla Estratègic en Atenció Sanitària Camp de Tarragona 2016-2020	Conveni Marc de Col·laboració		26/05/2017	25/05/2021 Prorrogable tàcitament 4 anys més
Assistencial	ICS-CATSALUT	GESTIÓ CONJUNTA DE LA MEDICINA FÍSICA la rehabilitació extra hospitalària i els reforços sanitaris d'atenció primària al Tarragonès i Baix Camp	Conveni COL.LABORACIÓ	2433	14/05/2015	Anual prorrogable
Assistencial	ICS-CATSALUT	GESTIÓ CONJUNTA DE LA MEDICINA FÍSICA la rehabilitació extra hospitalària i els reforços sanitaris d'atenció primària a les Terres de l'Ebre	Conveni COL.LABORACIÓ	2434	14/05/2015	Anual prorrogable
Assistencial	ICS-GiPSS	Unitat Docent multiprofessional d'atenció familiar i comunitària. Formació d'especialistes amb ciències de la salut	Conveni	2160	02/01/2015	indefinida
Assistencial	ICS-GiPSS	Per a l'ús de la història clínica informàtica	Conveni marc de col·laboració	2415A	30/12/2014	anual pròrroga automàtica
Assistencial	Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Gestió del Servei de Valoració de la discapacitat i de valoració del grau de dependència del Camp de Tarragona Nord (EVO-SEVAD)	Conveni de col·laboració		23/04/2021	31/12/2021

Assistencial	Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Gestió del Servei de Valoració de la discapacitat i de valoració del grau de dependència del Camp de Tarragona Sud (EVO-SEVAD)	Conveni de col·laboració		23/04/2021	31/12/2021
Assistencial	Ajuntament de Deltebre	Cessió d'ús Instal·lacions municipals complex municipal esportiu de Deltebre. Prestació de servei rehabilitació extra hospitalària i logopèdia	Conveni		22/10/2015	
Assistencial	Ajuntament de Mont-roig	Cessió d'ús d'instal·lacions de l'edifici Modest Tost, c/ Aureli M. Escarré núm 28 Mont-roig del Camp. Prestació de servei rehabilitació extra hospitalària i logopèdia	Conveni		01/05/2012	Anual prorrogable
Assistencial	GiPSS- Associació de Parkinson de les comarques de Tarragona	Procurar l'especialització de l'equip assistencial de l'Hospital Sociosanitari Francolí vers el tractament del parkinson per assolir l'objectiu d'esdevenir una referència en l'atenció primària d'aquests malalts.	Conveni de col·laboració		07/07/2006	anual pròrroga automàtica
Assistencial	GiPSS- Associació Provincial de Paràlisis cerebral de Tarragona (La Muntanyeta)	Assignació per part de GiPSS de recursos humans i materials a diferents centres que formen la Muntanyeta, als efectes de millorar la prestació de serveis i tractament de la paràlisi cerebral i les condicions de vida dels malalts	Conveni de col·laboració		07/07/2009	anual pròrroga automàtica
Assistencial	GiPSS- Associació Provincial de Paràlisis cerebral de Tarragona (La Muntanyeta)	Suport a la prestació assistencial al dispositiu del servei de Rehabilitació als efectes de tractament de la Paràlisi Cerebral	Pacte Addicional		01/03/2017	Anual prorrogable, de forma expressa



Assistencial	Banc de Sang i de Teixits	Subministrament en l'àmbit de la medicina transfusional	Addenda Encàrrec de gestió 05/10/2017		Pròrroga 24/02/2020	31/12/2020
Assistencial	Fundació Vilaniu per a l'atenció a la dependència	Atenció psicosocial malalties avançades	Conveni		26/02/2018	anual pròrroga automàtica
Assistencial	Mare Terra Fundació Mediterrànea	Realització d'activitats lúdiques adreçades als usuaris i usuàries de l'HSSFrancolí de Tarragona	Conveni de col·laboració		22/12/2016	Anual prorrogable
No Assistencial	Gestió Pius Hospital de Valls S.A.	Prestació Mutua de Serveis de col·laboració d'assistència sanitària i de coordinació funcional i de comandament en qualsevol dels serveis no assistencials	Acord Marc		09/11/2017	Sense data finalització
Assistencial	Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	Realització de Serveis de Diagnòstic per la imatge i Medicina Nuclear per l'àmbit territorial de Tarragona	Encàrrec de gestió		02/11/2020	Pròrroga fins 31/12/2021
No Assistencial	Arquebisbat: Arxidiòcesi de Tarragona	Servei d'assistència religiosa catòlica	Conveni		01/01/2006	Anual prorrogable
No Assistencial	ConSORCI Hospitalari de Catalunya	Entre Consorci Hospitalari de Catalunya i GiPSS	Conveni marc (base jurídica) de col·laboració		24/03/2006	Anual prorrogable

No Assistencial	Departament de cultura. Consorci per la Normalització Lingüística (i HSSF)	Per fomentar la presència i l'ús del català entre els seus usuaris	Conveni		18/12/2014	Anual prorrogable
No Assistencial	Hospital de Santa Tecla. Agrupacions d'interès econòmic (AIE)	Aprovisionament: servei de manteniment (gestió i compra de material per el manteniment i personal)	Conveni		01/03/2009	Anual prorrogable
No Assistencial	Hospital de Santa Tecla. Agrupacions d'interès econòmic (AIE)	Neteja	Conveni		01/07/2009	Anual prorrogable
No Assistencial	URV	Col·laboració en temes de formació, elaboració d'estudis, investigació, recerca.	Conveni marc (base jurídica) de col·laboració		09/06/2005	Anual prorrogable
No Assistencial	URV	Àmbit de Ciències de la Salut. Per utilització conjunta de l'estructura assistencial en la docència de grau i postgrau dels professionals sanitaris a fi de complir les disposicions en l'àmbit de la formació en ciències de la Salut	Conveni	URV.B05.02.02 N-005403	15/01/2016	15/01/2021 Prorrogable a partir dels 5 anys
No Assistencial	URV	Cooperació educativa per al desenvolupament de programes de pràctiques externes entre la URV i GiPSS	Conveni	URV.B05.02.02 N-006357	11/10/2017	10/10/2021 Prorrogable mitjançant addendes. Màxim de pròrrogues no superen els 4 anys
No Assistencial	IES Cal.lipolis	Pràctiques alumnes família professional de Sanitat	Conveni de col·laboració		14/12/2005	Indefinida

## **2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.**

El Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys que s'adjunten han estat preparats a partir dels registres comptables de l'Entitat a 31 de desembre del 2021.

L'Entitat porta la seva comptabilitat de forma mecanitzada, basada en el Pla General de Comptabilitat vigent i d'acord amb la normativa recollida en la següent legislació:

- El Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya
- El Decret Legislatiu 2/2002 de 24 de desembre pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985 de 29 de març de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana
- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- Llei 7/2011, del 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres, (Capítol V Règim jurídic de les entitats del sector públic de la salut).
- La Llei 39/2015, d'1 d'octubre i la Llei 40/2015 de règim jurídic del sector públic i la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- Llei 5/2017, de 28 de març, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic (...).
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.
- Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2021.
- Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.
- Instrucció per a l'acreditació del compliment dels requisits, suspensió i efectes de les entitats amb autonomia de gestió del sector públic de l'àmbit de la salut de la Generalitat, de 18 de novembre de 2016.
- Instrucció 01/2019, Resolució de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, de 15 de gener de 2019, per la qual s'aprova la instrucció sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer.
- RD 1382/1985 de 1 d'agost, per el que es regula la relació laboral de caràcter especial del personal d'alta direcció.
- Reial decret legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut dels treballadors.
- Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'empleat públic.

- Segon Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut.
- Reial Decret-Llei 24/2018, de 21 de desembre, pel que s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic.
- Llei orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de Protecció de dades de caràcter personal.
- El Reial Decret 994/1999, de 11 de juny, pel qual s'aprova el Reglament de mesures de seguretat dels fitxers automatitzats que continguin dades de caràcter personal.
- Reial Decret 1720/2007 de 21 de desembre, que aprova el reglament de desenvolupament de la Llei orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de Protecció de dades de caràcter personal.
- Reial Decret Llei 5/2018, de 27 de juliol, de mesures urgents per l'adaptació del dret espanyol a la normativa de la UE en matèria de protecció de dades. (Vigent des de 31 de juliol de 2018).

El pressupost de l'entitat es troba inclòs en el pressupost de la Generalitat de Catalunya. L'Entitat està adscrita al Departament de Salut.

L'entitat està classificada com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes del Sistema Europeu de Comptes des de l'exercici 2009.

***a) Imatge fidel.***

Els comptes anuals adjunts han estat preparats atenent al principi de gestió continuada i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

L'Entitat aplica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007 i les seves posteriors modificacions. Les dades de seguiment pressupostari són reportades periòdicament al Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya segons la documentació que li ha estat sol·licitada normativament al estar inclosa dins del sector d'entitats públiques de la Generalitat.

L'aplicació del Pla General Comptable d'empresa, com a entitat del Sector Salut, resta permesa pel PGCPGC, aprovat per l'Ordre esmentada VEH/137/2017, de 29 de juny, havent d'incorporar la informació que el propi PGCPGE així com el previst a l'Ordre VEH/6/2021, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, i per la instrucció conjunta de 15 de juliol de 2009 en matèria d'estats comptables pressupostaris, en tot allò que sigui d'aplicació a l'entitat.

**b) Principis comptables.**

En la preparació dels Comptes Anuals, han estat utilitzats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

**c) Comparació de la informació.**

Es presenta el Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys, Estat de Canvis al Patrimoni Net i Estat de fluxos d'efectiu dels exercicis de 2021 i 2020, adaptats a la mateixa estructura, de manera que resulten comparables entre si.

**d) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.**

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat de la Direcció de l'Entitat.

En la preparació dels comptes anuals s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció per quantificar, alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útils dels actius materials i intangibles.
- Estimació de les provisions i remuneracions pendents de pagament al personal a curt i llarg termini.
- Estimació de les factures pendents d'emetre al Servei Català de la Salut en concepte de regularitzacions de serveis prestats segons clàusules signades amb posterioritat al tancament.
- Estimació dels deteriorament dels crèdits comercials

L'emergència sanitària produïda per la pandèmia del COVID-19, i la declaració d'Estat d'alarma del passat 14 de març de 2020 per part del Govern de l'Estat, va comportar una situació d'excepcionalitat. Aquesta situació no ha representat impactes significatius en els presents comptes anuals, tret de les despeses e ingressos que s'informen en les notes 20 i 16.1 respectivament, al haver adaptat l'Entitat la seva activitat a la nova situació, tant des del punt de vista de l'organització dels recursos tècnics com humans. Així mateix tampoc s'espera que per l'exercici 2022 hagi de tenir impactes significatius sobre la situació econòmic financera de l'entitat.

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible, a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, el que es faria de forma retrospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

#### **e) Correcció d'errors i canvis de criteri**

A l'exercici 2021 no s'ha fet cap correcció.

### **3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS.**

Es proposa al Consell d'Administració que el resultat obtingut en aquest exercici sigui aplicat a resultats d'exercicis anteriors.

### **4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.**

Els criteris comptables i normes de valoració més significatius aplicats en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2021 han estat els següents:

#### **4.1.- Immobilitzat intangible.**

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

L'amortització es calcula d'acord segons la vida útil estimada de cadascun dels elements i aplicant el mètode lineal durant un període de 4 anys.

#### **4.2.- Immobilitzat material.**

Els béns de l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. En aquest preu s'hi inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé i els impostos indirectes no recuperables. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

L'immobilitzat adscrit per la Generalitat de Catalunya per la constitució de l'Entitat es va valorar a cost en el moment de la cessió (veure Nota 11). L'immobilitzat adquirit amb posterioritat a la seva constitució es comptabilitza a preu d'adquisició.

Es incorporat com a més cost d'adquisició la despesa financera imputable a les construccions en curs fins que es produeix la seva entrada en funcionament.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents.

Els elements d'immobilitzat material amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal d'acord amb la seva vida útil. Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

Concepte	%
Construccions	2% - 3%
Instal·lacions tècniques	25%
Maquinària	15%
Utillatge	30%
Altres instal·lacions	10%
Mobiliari	10% - 30%
Equips per a processos d'informació	25% - 33%
Elements de transport	16%

Analitzada la valoració dels actius a 31 de desembre de 2021 i 2020 no es considera cap deteriorament dels actius que no hagi estat efectuat anteriorment.

#### **4.3.- Arrendaments.**

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que de les seves condicions se'n dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada per al seu pagament.

#### **4.4.- Instruments financers.**

##### **4.4.1.- Actius financers**

###### Partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment:

Aquest actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixent dels interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu i, si és el cas, la provisió per deteriorament, es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

L'interès efectiu correspon al tipus d'actualització que iguala el desemborsament inicial de l'instrument financer amb la seva totalitat de fluxos d'efectiu estimats fins al seu venciment.

Es doten correccions valoratives per deteriorament quan s'han realitzat totes les gestions possibles de cobrament amb resultats negatius.

#### Actius financers mantinguts per negociar:

Es corresponen a aquells actius que s'hagin adquirit amb el propòsit principal de generar beneficis com a conseqüència de les fluctuacions de valor. Es valoren pel seu valor raonable, tant en el moment inicial com en valoracions posteriors. Les variacions que es produeixin es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

Els actius d'aquesta categoria es classifiquen com actius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de balanç de situació adjunt.

#### Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades:

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es valoren inicialment al cost d'adquisició, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoren pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

S'efectuen les correccions valoratives corresponents per la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable. Excepte millor evidència de l'import recuperable de les inversions, en l'estimació del deteriorament d'aquesta classe d'actius es tindrà en compte el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de valoració, que corresponguin elements identificables al balanç de la participada.

#### Actius financers disponibles per a la venda:

Es registren en aquest epígraf els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no han estat adquirits amb el propòsit de negociació immediata i no tenen un venciment fix.

La seva valoració es fa a valor raonable, registrant les variacions que es produeixin directament en el patrimoni net fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'ha imputar al compte de pèrdues i guanys.



#### Interessos rebuts:

Els interessos d'actius meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys, els primers utilitzant el mètode d'interès efectiu.

#### Baixa d'actius financers:

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i les avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.

#### **4.4.2.- Passius financers**

##### Dèbits i partides a pagar:

Aquest passius financers es reconeixen inicialment pel seu valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat.

##### Classificació i baixa de passius financers:

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del balanç de situació adjunt. Es donen de baixa els passius financers quan l'obligació s'ha extingit.

#### **4.5.- Existències.**

Les existències estan valorades al cost d'adquisició que es determina en base al sistema de preu mig. Els impostos indirectes s'hi inclouen en el preu d'adquisició per la part que no són recuperables directament de la hisenda pública. Quan el valor de net de realització és inferior al preu d'adquisició o cost de producció, es fa una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

#### **4.6.- Ingressos i despeses.**

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts, en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impostos indirectes recuperables. A aquests efectes, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o cedit els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Els ingressos del Servei Català de la Salut es registren d'acord amb els convenis i clàusules formalitzades o previstes per l'exercici 2021, estimant una previsió de la

totalitat de les parts variables establertes en determinades clàusules, sempre i quan es doni compliment dels objectius marcats.

Al tancament de l'exercici 2021 es troba pendent de tancar per part del Servei Català de la Salut la regularització definitiva dels ingressos corresponents de l'exercici 2020 i 2021. Les desviacions que es puguin produir no es preveu tindran un efecte significatiu respecte les previsions de tancament comptabilitzades. Al tancament de l'exercici 2021, no es troben signades la totalitat de les clàusules referents a l'indicat exercici.

#### **4.7.- Provisions i contingències.**

Les provisions corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-ne els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

D'altra banda són passius contingents totes aquelles obligacions possibles sorgides com a conseqüència de fets passats, la materialització futura dels quals i el seu perjudici patrimonial associat es preveu de baixa probabilitat. Els comptes anuals adjunts informen sobre les provisions significatives respecte les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre la obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre els mateixos, conforme als requeriments de la normativa comptable.

Ha estat provisionat un import estimat, en relació al premi de fidelització establert a l'article 29.4 del conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut. Segons s'indica, els empleats que presti serveis a l'empresa durant 25 anys tindrà dret a un premi que consistirà en un mes de vacances addicional. Per aquest motiu, s'ha optat per reconèixer el cost que suposarà la substitució del treballador al moment de gaudir del mes de vacances addicional, en base a les dades d'antiguitat, edat i retribució del personal, dotant la part corresponent anualment.

Durant l'exercici 2016 va estar presentada demanda de conflicte col·lectiu de caràcter sectorial, en la que es reclamava la inclusió de tots els conceptes retributius que integren la retribució de les vacances, conforme a l'import de la retribució normal o mitjana que obté el treballador al llarg de l'any. Celebrada la vista judicial, en data 2 de febrer de 2017 la Sala Social del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya ha dictat sentència mitjançant la qual, estimant parcialment la demanda de conflicte col·lectiu interposada, en el sentit de decidir que han de formar part de la retribució de les vacances, encara que el Conveni no ho contempli, els següents conceptes:

- Complement d'atenció continuada
- Jornada complementària d'atenció continuada (guàrdies de presència física)
- Plusos dissabte, diumenge i festiu

En sentència de 4 de juliol de 2019, el Tribunal Suprem ratifica íntegrament el pronunciament que ja havia fet el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya en primera instància.

Tot i que la sentència es trobava recorreguda, es va considerar prudent, registrar una provisió a llarg termini degut al risc que representa obtenir una sentència desfavorable, estimant l'import de la indicada contingència en 28.892,11 euros en el 2016, en l'exercici 2017 es va estimar l'import en 31.781,82 euros, en l'exercici 2018 s'estima en 32.301,27 euros i en l'exercici 2019 ha estat de 33.079,38 euros.

En data 22 de març de 2020 es rep sentència que obliga al seu pagament. L'entitat ha abonat 92.952,64 euros durant l'exercici 2020, i el saldo restant per import de 33.101,27 euros ha estat cancel·lat en l'exercici 2021. A la seva vegada dins de remuneracions pendents de pagament en el passiu corrent s'inclouen 31.510,64 (35.211,66 euros en el passat 2020) corresponents a la part meritada al 2021 i pendent de pagar al tancament de l'exercici, que s'abonarà amb data 2022 (2021 en el cas de 2020).

D'altra banda, a 31 de desembre de 2021 resta provisionada una estimació de les quantitats a satisfer a diversos treballadors com a conseqüència de reclamacions i/o situacions laborals pendents de resolució, amb risc probable de resolució en contra de l'entitat.

#### **4.8.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.**

L'Entitat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millores del medi natural, ni té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

#### **4.9.- Registre i valoració de despeses de personal.**

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritjar-ne l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

A partir de 1 de juny de 2010, va entrar en vigor el Decret Llei 3/2010, de 29 de maig de la Generalitat de Catalunya, en el qual s'establia la minoració del 5% en les quanties dels conceptes retributius que integren la nòmina i que els correspon percebre als treballadors segons el conveni col·lectiu d'aplicació. A l'exercici 2015, l'entitat es va adherir al Primer Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres socio-sanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut (SISCAT). En aplicació de la disposició addicional primera de l'indicat conveni, la deducció del 5% es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO), fins un límit equivalent al 5% de la retribució anual global del treballador. Donat això, l'entitat amb efecte 1 de maig de 2015, ha deixat d'aplicar la deducció del 5% a la nòmina mensual de cada treballador, sent aquesta aplicada contra la DPO de l'exercici. A partir del 2017 l'import de la minoració és de 4,05%.

A finals de l'exercici 2019 es signa el Segon conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut. A la seva vegada, s'acorda l'increment retributiu per l'exercici 2021 d'acord amb el següent detall:

	<b>Increment</b>
Amb efecte 1 de gener 2021	0,9%
<b>Mitjana any 2021</b>	<b>0,9%</b>

Al tancament de l'exercici 2021, no hi ha retribucions pendents de pagament.

D'altra banda, a l'exercici 2021, l'entitat ha efectuat una provisió en concepte de retribució variable per objectius (DPO), en aplicació de l'article 36.3 del Conveni col·lectiu on s'estableix que només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi dit equilibri. D'altra banda, al tancament de l'exercici s'han reconegut com a remuneracions pendents de pagament al personal, una quantitat estimada addicional per aquest concepte de 727.008,77 euros (579.714,46 euros corresponents a remuneracions i 147.294,31 euros a la part de seguretat social). A l'exercici 2020 va ser de 669.396,63 euros (539.122,76 euros corresponents a remuneracions i 130.273,87 euros a la part de seguretat social).

#### **4.10.- Subvencions, donacions i llegats.**

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

D'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de pressupostos i la Direcció General del patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables, determinen que les aportacions de capital específiques que financen inversions afectades a l'activitat de l'entitat (o l'amortització de l'endeutament que finança aquesta inversió) sempre que sigui considerada d'interès públic, s'abonaran al compte de Subvencions oficials de capital.

#### **4.11.- Transaccions entre parts vinculades.**

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

Els ingressos del Servei Català de la Salut es registren d'acord amb les clàusules i convenis signats i/o previstos. L'entitat realitza previsions respecte a la facturació de les parts variables establertes en determinades clàusules, d'acord amb condicionants indicats.

## 5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

Les variacions experimentades en aquesta partida en el decurs de l'exercici 2021, han estat les següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2021
Propietat industrial	169,40	0,00	0,00	169,40
Aplicacions informàtiques	27.229,38			27.229,38
<b>Total immobilitzat intangible brut</b>	<b>27.398,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.398,78</b>
A.Ac Propietat Industrial	(94,06)	(16,94)	0,00	(111,00)
A.Ac Aplicacions informàtiques	(17.356,40)	(3.829,15)		(21.185,55)
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>(17.450,46)</b>	<b>(3.846,09)</b>	<b>0,00</b>	<b>(21.296,55)</b>
<b>Total immobilitzat intangible net</b>	<b>9.948,32</b>	<b>(3.846,09)</b>	<b>0,00</b>	<b>6.102,23</b>

En l'exercici 2020 la variació fou:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2020
Propietat industrial	169,40	0,00	0,00	169,40
Aplicacions informàtiques	33.527,32	10.996,61	(17.294,55)	27.229,38
<b>Total immobilitzat intangible brut</b>	<b>33.696,72</b>	<b>10.996,61</b>	<b>(17.294,55)</b>	<b>27.398,78</b>
A.Ac Propietat Industrial	(77,12)	(16,94)	0,00	(94,06)
A.Ac Aplicacions informàtiques	(31.181,40)	(3.469,55)	17.294,55	(17.356,40)
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>(31.258,52)</b>	<b>(3.486,49)</b>	<b>17.294,55</b>	<b>(17.450,46)</b>
<b>Total immobilitzat intangible net</b>	<b>2.438,20</b>	<b>7.510,12</b>	<b>0,00</b>	<b>9.948,32</b>

A 31 de desembre de 2021 hi ha béns totalment amortitzats per valor de 15.022,77 (11.513,77 euros en l'exercici 2020).

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

## 6.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici 2021, és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2021
Terrenys i construccions	11.524.273,19	194.119,70		11.718.392,89
Maquinària	373.161,22			373.161,22
Instal·lacions tècniques, utilatge i mobiliari	2.916.787,22	117.945,80		3.034.733,02
Altres immobilitzat material	60.398,50	3.495,61		63.894,11
Immobilitzacions materials en curs	452.718,13			452.718,13
<b>Total immobilitzat material brut</b>	<b>15.327.338,26</b>	<b>315.561,11</b>	<b>0,00</b>	<b>15.642.899,37</b>
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>(6.721.364,04)</b>	<b>(324.449,64)</b>		<b>(7.045.813,68)</b>
<b>Deteriorament Altres instal·lacions</b>	<b>(172.540,58)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(172.540,58)</b>
<b>Total immobilitzat material net</b>	<b>8.433.433,64</b>	<b>(8.888,53)</b>	<b>0,00</b>	<b>8.424.545,11</b>

L'immobilitzat en curs a l'exercici 2021 i 2020 està format per:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2020
Projecte Casablanca	452.718,13	452.718,13
<b>TOTAL</b>	<b>452.718,13</b>	<b>452.718,13</b>

L'immobilitzat en curs del projecte Casablanca, el qual s'ha decidit tal i com es comenta en apartats anteriors que no es portarà a terme, correspon al projecte bàsic, el qual es troba finançat al 100% per una subvenció de capital (nota 11). Actualment s'està en negociacions amb el Servei Català de la Salut, per tal de que es faci càrrec de l'edifici.

Al 2012 es va deteriorar un import de 172.540,58 euros de la instal·lació al Talús Casablanca, donat que el Consell d'Administració de GIPSS va considerar que no és viable una futura inversió a Casablanca per a serveis assistencials.

La variació en l'exercici 2020 fou:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2020
Terrenys i construccions	11.492.078,66	32.194,53		11.524.273,19
Maquinària	373.161,22			373.161,22
Instal·lacions tècniques, utilatge i mobiliari	2.927.245,20	82.483,71	(92.941,69)	2.916.787,22
Altres immobilitzat material	55.926,70	14.191,46	(9.719,66)	60.398,50
Immobilitzacions materials en curs	452.718,13			452.718,13
<b>Total immobilitzat material brut</b>	<b>15.301.129,91</b>	<b>128.869,70</b>	<b>(102.661,35)</b>	<b>15.327.338,26</b>
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>(6.501.748,75)</b>	<b>(322.276,64)</b>	<b>102.661,35</b>	<b>(6.721.364,04)</b>
<b>Deteriorament Altres instal·lacions</b>	<b>(172.540,58)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(172.540,58)</b>
<b>Total immobilitzat material net</b>	<b>8.626.840,58</b>	<b>(193.406,94)</b>	<b>0,00</b>	<b>8.433.433,64</b>

La composició dels principals actius de l'entitat, amb indicació del seu règim de propietat, es detalla en els quadres següents:

Béns Activats	Règim	Ubicació	Propietat
Obres a l'Hospital Mare de Déu de la Salut	propietat	Tarragona	Generalitat de Catalunya
Hospital Sociosanitari Francolí	propietat	Tarragona	GIPSS

La Generalitat de Catalunya és la titular dels terrenys i edificis que utilitza l'Entitat per a desenvolupar la seva activitat sanitària a l'Hospital de la Mare de Déu de la Salut. En data 31 de desembre de 2005 la totalitat de l'activitat assistencial es va traslladar a l'Hospital Sociosanitari Francolí. A l'exercici 2007 es va dotar una amortització accelerada del 50% del valor net comptable de l'edifici Hospital Mare de Déu de la Salut (Casablanca) per import de 178.729,14 euros. A l'exercici 2008 es va dotar el 50% restant. Tal com s'ha indicat anteriorment, s'està en negociacions per tal de que el Servei Català de Salut es faci càrrec de l'edifici.

L'Hospital Sociosanitari Francolí, ubicat en els terrenys annexes a l'Hospital Joan XXIII, gestionat per la pròpia entitat, dona cobertura a les necessitats del col·lectiu de persones grans malaltes, malalts crònics i malalts terminals amb 156 llits i 50 places en hospital de dia, entrà en funcionament el 20 de juliol de 2005.

Béns cedits en ús	Règim	Ubicació	Propietat	Import
Cap Jaume I	Lliurat en cessió	Tarragona	CatSalut	2.434.072,40
Cap Reus 3 i 4	Lliurat en cessió	Reus	CatSalut	2.687.488,32
Cap la Sènia	Lliurat en cessió	La Sènia	CatSalut	1.170.296,38
Cap Tàrraco	Lliurat en cessió	Tarragona	CatSalut	1.223.538,24
Cap Muralles	Lliurat en cessió	Tarragona	CatSalut	1.119.529,43
Planta -1 Hospital Francolí	Lliurat en cessió	Tarragona	CatSalut	998.464,99
<b>Valoració cessió</b>				<b>9.633.389,76</b>

Tal i com es descriu a la nota 11 es troba registrat com a patrimoni lliurat en cessió la construcció i l'equipament per part de l'Entitat, amb l'acta de posada a disposició al Servei Català de la Salut i autorització d'utilització a l'Institut Català de la Salut, del Cap Jaume I formalitzat el 21 de novembre de 2003, del Cap Reus 3 i 4 el 26 de febrer de 2004 i del Cap de la Sènia el 23 de novembre de 2004.

El Cap Tàrraco es va posar a disposició de l'Institut Català de la Salut durant l'exercici 2006, mentre el Cap Muralles es va autoritzar la seva utilització en data 1 d'abril de 2013 a l'entitat Muralles Salut S.L.P. En data 31 de juliol de 2014 van ser signades les actes de posada a disposició a favor del Servei Català de la Salut d'ambdós Caps.

Els espais de la planta -1 de l'Hospital Sociosanitari Francolí es van posar a disposició del Servei Català de la Salut en data 30 de juny de 2018. (veure nota 11).

Béns no comptabilitzats	Règim	Ubicació	Propietat
Terreny i Edifici Hospital Mare de Deu de la Salut	Cedit en ús	Tarragona	Generalitat de Catalunya
Terreny Hospital Sociosanitari Francolí	Cedit en ús	Tarragona	Delegació de Sanitat
Terreny Cap Muralles	Cedit en ús	Tarragona	Delegació de Sanitat
Terreny Cap Tàrraco	Cedit en ús	Tarragona	Delegació de Sanitat
Terreny Cap Llibertat (Reus 3 i 4)	Cedit en ús	Reus	Municipal
Terreny Cap la Sènia	Cessió gratuïta	La Sènia	Municipal

A 31 de desembre de 2021 hi ha béns totalment amortitzats per valor de 3.085.779,42 euros. A 31 de desembre de 2020 ho eren per valor 2.961.535,07 euros. En el càlcul dels elements totalment amortitzats no s'inclou l'actiu del Talús de Casablanca amb valor net comptable zero. Aquest actiu té un cost de 319.811,67 euros, una amortització acumulada a 31 de desembre de 2021 de 147.271,09 euros i un deteriorament de 172.540,58 euros.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

L'Entitat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos a què estan sotmesos.

Dins de l'immobilitzat material existeix equipament destinat a la prestació del servei de menjador, classificat com maquinària, que ha estat adquirit en règim d'arrendament financer, per un import brut total de 346.025,35 euros.

Tal i com s'indica a la nota 11, part dels actius es troben finançats amb subvencions de capital i des de 2021 també amb donacions.



## 7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS.

### 7.1.- Arrendaments financers

Al 31 de desembre de 2021 no hi ha arrendament financers vigents, tampoc en l'exercici 2020.

### 7.2.- Arrendaments operatius

L'Entitat té contractats diversos arrendaments operatius pels quals ha satisfet un import total de 32.590,19 euros durant l'exercici 2021 i 59.672,00 euros durant l'exercici 2020.

No existeix cap quota contingent reconeguda com a despesa en l'exercici.

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.

No hi ha contractes d'arrendament no cancel·lables.

## 8.- INSTRUMENTS FINANCERS.

### 8.1.- Informació sobre balanç

#### 8.1.1.- Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

Categoria	Instrumentos de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Actius disponibles per la venda					2.527,38	2.527,38
- Valorats a cost	4.000,00	4.000,00	2.527,38	2.527,38	4.000,00	4.000,00
<b>Total</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>2.527,38</b>	<b>2.527,38</b>	<b>6.527,38</b>	<b>6.527,38</b>

En data 25 de gener del 2009 es va realitzar la subscripció de 200 participacions de valor nominal 10 euros, equivalent a 2.000 euros, de l'entitat "Aprovisionaments Santa Tecla AIE" en la qual es participa en el 9,09 %. La participació adquirida no s'ha vist modificada des de la seva adquisició.

En data 01 de juliol de 2009 es va realitzar la subscripció de 200 participacions de valor nominal 10 euros, equivalent a 2.000 euros, de l'entitat "Neteja Santa Tecla, AIE" en la qual es participa en el 7,69%. La participació adquirida no s'ha vist modificada des de la seva adquisició.

**8.1.2.- Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.**

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Préstecs i partides a cobrar	5.627.717,43	4.418.343,52	5.627.717,43	4.418.343,52
- Valorats a cost	0,00	300,00	0,00	300,00
<b>Total</b>	<b>5.627.717,43</b>	<b>4.418.643,52</b>	<b>5.627.717,43</b>	<b>4.418.643,52</b>

El detall dels actius financers a cost amortitzat a 31 de desembre de 2021 i 2020 és:

Concepte	2021	2020
Hospital Joan XXIII (a)	525.394,92	455.903,40
SISPAP (b)	383.598,21	424.808,38
Hospital Pius de Valls	46.180,65	45.221,91
Altres clients	29.268,56	43.325,10
<b>Clients i deutors per prestació de serveis</b>	<b>984.442,34</b>	<b>969.258,79</b>
Servei Català de la Salut (c)	4.608.515,06	3.428.967,68
<b>Clients empreses del grup i associades</b>	<b>4.608.515,06</b>	<b>3.428.967,68</b>
Deutors diversos	13.699,48	17.327,18
Personal	21.060,55	2.789,87
Altres	0,00	300,00
<b>Total clients i deutors</b>	<b>5.627.717,43</b>	<b>4.418.643,52</b>

(a) El saldo pendent de cobrar a 31 de desembre de 2021 i 2020 correspon al l'import establert al conveni de col·laboració amb ICS Camp de Tarragona per serveis i col·laboracions efectuades durant l'exercici.

(b) El detall amb la Direcció General de Protecció Social és el següent:

Concepte	2021	2020
Facturació febrer-setembre	0,00	225.445,67
Facturació setembre	0,00	37.201,22
Facturació octubre	109.798,85	62.728,33
Facturació novembre	104.627,77	56.440,91
Facturació desembre	83.936,52	42.992,25
Altres	65.268,19	0,00
Facturació gener-octubre dret social	19.966,88	0,00
<b>Total</b>	<b>383.598,21</b>	<b>424.808,38</b>

(c) El detall amb el Servei Català de la Salut s'explica a la nota 16.

### 8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments.

Classe	Venciment		
	1 any	>5 anys	Total
<b>Inversions financeres</b>			
- Instruments de patrimoni		6.527,38	6.527,38
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>			
Clientes per vendes i prestacions de serveis	984.442,34		984.442,34
Clientes d'empreses del grup i associades	4.608.515,06		4.608.515,06
Deutors variis	13.699,48		13.699,48
Personal	21.060,55		21.060,55
Altres actius financers	0,00		0,00
<b>Total</b>	<b>5.627.717,43</b>	<b>6.527,38</b>	<b>5.634.244,81</b>

### 8.1.4.- Passius financers a llarg termini.

No hi ha passius financers a llarg termini en els dos últims exercicis.

### 8.1.5.- Passius financers a curt termini

Categoria	Derivats i altres		Total	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Dèbits i partides a pagar	1.744.812,25	1.477.970,54	1.744.812,25	1.477.970,54
<b>Total</b>	<b>1.744.812,25</b>	<b>1.477.970,54</b>	<b>1.744.812,25</b>	<b>1.477.970,54</b>

La composició dels passius financers a curt termini al tancament de l'exercici 2021 i 2020, és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2020
<b>Proveïdors d'immobilitzat</b>	<b>108.281,38</b>	<b>928,37</b>
ICS JOAN XXIII (a)	748.369,41	533.922,37
XARXA TECLA NETEJA	60.532,00	51.771,00
UTE ARCASA CLECE HOSPITALS	50.601,45	37.123,90
CENTRE TELECOMUNICACIONS	12.807,29	2.996,97
PROV.FRES.PEND.REBRE	46.687,63	132.803,70
Altres inferiors a 25.000 €	78.830,15	70.523,47
<b>Creditors comercials</b>	<b>997.827,93</b>	<b>829.141,41</b>
<b>Remuneracions pendents de pagament (b)</b>	<b>638.702,94</b>	<b>647.900,76</b>
<b>Total deutes a curt termini</b>	<b>1.744.812,25</b>	<b>1.477.970,54</b>

- (a) El saldo pendent de pagar a l'ICS (Hospital Joan XXIII) a l'exercici 2021 i 2020, pels serveis prestats en concepte de subministraments de material sanitari de consum, farmàcia, laboratori, fungible i suport tècnic, i ha estat liquidat en base a l'acord, que va ser prorrogat formalment en data 4 de maig

de 2020, entre l'Institut Català de la Salut i Gestió i Prestació de Serveis de Salut per les línies de col·laboració entre les dues empreses.

- (b) Les remuneracions pendents de pagar corresponen principalment a diversos complements salarials meritats a 31 de desembre de 2021 i 2020. Així mateix, en l'exercici 2021 han estat provisionades les remuneracions corresponents a les DPO meritades i pendents de pagament en l'exercici 2021 tal com s'indica en la nota 4.9 de la present Memòria.

#### **8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments**

Tots els passius financers de la companyia vencen en l'exercici 2022.

#### **8.2.- Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i patrimoni net**

No aplica.

#### **8.3.- Inversió en empreses del grup, multigrup i associades**

Al tancament de l'exercici 2021 i 2020, no es mantenen inversions en empreses del grup i associades.

### **9.- EXISTÈNCIES.**

Al 31 de desembre de 2021 i 2020 les existències presenten el següent detall

<b>Concepte</b>	<b>Import 2021</b>	<b>Import 2020</b>
Material sanitari de consum	54.214,36	42.247,08
Material d'oficina	3.357,97	2.699,70
Roba i llenceria	19.581,06	19.214,45
<b>Total</b>	<b>77.153,39</b>	<b>64.161,23</b>

### **10.- TRESORERIA.**

La composició de la partida de tresoreria al tancament de l'exercici 2021 i 2020, és la següent:

<b>Concepte</b>	<b>Saldo a 31/12/2021</b>	<b>Saldo a 31/12/2020</b>
Caixa efectiu	2.022,30	1.849,17
Banc Sabadell	784,55	1.135,55
BBVA	737.226,56	838.410,14
Cash-Pooling	333.518,77	1.173.027,55
<b>Total</b>	<b>1.073.552,18</b>	<b>2.014.422,41</b>

A l'exercici 2008 l'entitat es va adherir al model de gestió de tresoreria corporativa de la Generalitat de Catalunya (Cash-Pooling). A 31 de desembre de 2021 i 2020 presenta una posició deutora.

## 11.- PATRIMONI NET.

El moviment experimentat durant l'exercici 2021, per les partides que componen els Patrimoni Net és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Distribució de resultats	Altes	Traspàs a Resultats	Saldo a 31/12/2021
Fons patrimonial	933.148,18	0,00	0,00	0,00	933.148,18
Patrimoni rebut en adscripció	636.491,10	0,00	0,00	0,00	636.491,10
Patrimoni lliurat en cessió	(277.099,62)	0,00	0,00	0,00	(277.099,62)
Reserves Voluntàries	2.965.586,16	0,00	0,00	0,00	2.965.586,16
Resultats d'altres exercicis	(45.248,23)	285.290,59	0,00	0,00	240.042,36
Resultat de l'exercici	285.290,59	(285.290,59)	103.351,17	0,00	103.351,17
<b>Fons Propi</b>	<b>4.498.168,18</b>	<b>0,00</b>	<b>103.351,17</b>	<b>0,00</b>	<b>4.601.519,35</b>
Donacions	0,00	0,00	19.505,44	(1.950,54)	17.554,90
Aportacions de capital	7.731.741,61	0,00	0,00	(201.415,29)	7.530.326,32
<b>Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>7.731.741,61</b>	<b>0,00</b>	<b>19.505,44</b>	<b>(203.365,83)</b>	<b>7.547.881,22</b>
<b>Total Patrimoni Net</b>	<b>12.229.909,79</b>	<b>0,00</b>	<b>122.856,61</b>	<b>(203.365,83)</b>	<b>12.149.400,57</b>

En l'exercici 2020 la variació fou:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Distribució de resultats	Altes	Traspàs a Resultats	Saldo a 31/12/2021
Fons patrimonial	933.148,18	0,00	0,00	0,00	933.148,18
Patrimoni rebut en adscripció	636.491,10	0,00	0,00	0,00	636.491,10
Patrimoni lliurat en cessió	(277.099,62)	0,00	0,00	0,00	(277.099,62)
Reserves Voluntàries	2.965.586,16	0,00	0,00	0,00	2.965.586,16
Resultats d'altres exercicis	(108.086,72)	62.838,49	0,00	0,00	(45.248,23)
Resultat de l'exercici	62.838,49	(62.838,49)	285.290,59	0,00	285.290,59
<b>Fons Propi</b>	<b>4.212.877,59</b>	<b>0,00</b>	<b>285.290,59</b>	<b>0,00</b>	<b>4.498.168,18</b>
Aportacions de capital	7.933.156,90	0,00	0,00	(201.415,29)	7.731.741,61
<b>Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>7.933.156,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(201.415,29)</b>	<b>7.731.741,61</b>
<b>Total Patrimoni Net</b>	<b>12.146.034,49</b>	<b>0,00</b>	<b>285.290,59</b>	<b>(201.415,29)</b>	<b>12.229.909,79</b>

### Patrimoni rebut en adscripció

El patrimoni rebut en adscripció tal i com es descriu a la nota 4.2 està constituït pels béns que foren adscrits a la constitució de l'Entitat en virtut del Decret 167/1992 de juliol, de traspàs de serveis, els mitjans i recursos de les Diputacions de Girona, Lleida i Tarragona a la Generalitat de Catalunya en matèria sanitària.

Amb data 23 de desembre de 1999 es va signar un conveni entre el Servei Català de la Salut i l'entitat per a la utilització dels immobles per un període de 30 anys. Aquest conveni especifica metres quadrats de superfície sense cap valor econòmic.

### **Patrimoni lliurat en cessió**

El patrimoni lliurat en cessió correspon a la cessió de la construcció i l'equipament per part de l'Entitat, amb l'acta de posada a disposició al Servei Català de la Salut i autorització d'utilització a l'Institut Català de la Salut, del Cap Jaume I formalitzat el 21 de novembre de 2003, del Cap Reus 3 i 4 el 26 de febrer de 2004 i del Cap de la Sènia el 23 de novembre de 2004.

El Cap Tàrraco es va posar a disposició de l'Institut Català de la Salut durant l'exercici 2006, mentre el Cap Muralles es va autoritzar la seva utilització en data 1 d'abril de 2013 a l'entitat Muralles Salut S.L.P. En data 31 de juliol de 2014 van ser signades les actes de posada a disposició a favor del Servei Català de la Salut d'ambdós CAPS.

En data 30 de juny de 2018 va ser signada l'acta de posada a disposició d'uns espais de la planta -1 de l'Hospital Sociosanitari Francolí, construïts per Gestió i Prestació de Serveis de Salut al Servei Català de la Salut.

### **Aportacions de capital**

El detall de la variació d'aquesta partida durant l'exercici 2021 és la següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2020	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/2021
Acord Govern 2007 (Hospital Francolí)	7.082.610,93	(196.739,19)	6.885.871,74
Acord Govern 2008 (reposicions)	35.416,06	(932,00)	34.484,06
Acord Govern 2008 (inv. Casablanca)	452.718,13	0,00	452.718,13
Acord Govern 2011 (Coberta HSSF)	160.996,49	(3.744,10)	157.252,39
<b>Aportacions de capital</b>	<b>7.731.741,61</b>	<b>(201.415,29)</b>	<b>7.530.326,32</b>

Durant l'exercici 2021 no s'ha formalitzat cap acord.

La variació d'aquesta partida durant l'exercici anterior fou:

Descripció	Saldo a 31/12/2019	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/2020
Acord Govern 2007 (Hospital Francolí)	7.279.350,12	(196.739,19)	7.082.610,93
Acord Govern 2008 (reposicions)	36.348,06	(932,00)	35.416,06
Acord Govern 2008 (inv. Casablanca)	452.718,13	0,00	452.718,13
Acord Govern 2011 (Coberta HSSF)	164.740,59	(3.744,10)	160.996,49
<b>Aportacions de capital</b>	<b>7.933.156,90</b>	<b>(201.415,29)</b>	<b>7.731.741,61</b>

Per acord de Govern de la Generalitat de Catalunya d'abril del 2007 s'autoritza al Servei Català de la Salut per a la realització de despeses amb un abast plurianual total de 13.780.231,49 euros des de l'exercici 2007 a l'exercici 2018, amb objecte de finançar, mitjançant les oportunes aportacions de capital, les obres de construcció de

l'Hospital Sociosanitari Francolí de Tarragona (12.402.226,34 euros), les obres de construcció del CAP Tàrraco (1.378.025,15 euros) i el cost financer que se'n desprendgui. Aquest últim va ser posat a disposició del Servei Català de la Salut en data 31 de juliol de 2014.

Per acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de 28 de desembre de 2008 s'autoritza al Servei Català de la Salut a realitzar una aportació de capital de 644.000 euros destinada al finançament d'actuacions inversores relatives al projecte Casablanca, a l'adequació d'espais en l'Hospital Sociosanitari Francolí de Tarragona, així com en inversions de reposició del 2008.

Per acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de 14 de desembre de 2011 s'autoritza al Servei Català de la Salut per a la realització de despeses amb un abast plurianual, amb l'objecte de promoure la realització de diverses actuacions de millora de l'Hospital Sociosanitari Francolí, consistents en l'adequació de la planta semisoterrani del centre (planta -1) i de la coberta de l'edifici atorgant aportacions de 880.504,34 euros i 187.205,19 euros respectivament. Pel que fa a l'adequació de la coberta de l'edifici, va ser finalitzada durant l'exercici 2012, trobant-se totalment finançada amb l'aportació rebuda.

Respecte al projecte de remodelació de la Planta -1, va ser finalitzat el 21 de març de 2016, d'acord amb l'acta de recepció de l'obra, sent el seu valor net comptable de 1.041.108,23 euros al tancament de l'exercici 2016. La finalització de les obres ha estat portada a terme per part del Servei Català de la Salut, havent executat obres per un total de 313.212,49 euros, segons consta a l'acta de recepció d'obres. D'altra banda l'ICS s'ha fet càrrec de l'equipament necessari per dur a terme l'activitat. En data 30 de juny de 2018, finalitzada l'adequació d'espais de la planta -1 de l'Hospital Sociosanitari Francolí, l'empresa pública Gestió i Prestació de Serveis de Salut va lliurar al Servei Català de la Salut els mencionats espais per un valor net comptable de 998.464,99 euros.

## 12.- PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES.

La variació d'aquesta partida durant l'exercici 2021 és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2021
Provisió premi fidelització	168.319,50	11.007,95	0,00	179.327,45
Provisió complements període vacances	33.101,27	0,00	(33.101,27)	0,00
Provisió per acomiadaments	47.281,24	0,00	(34.378,40)	12.902,84
<b>Provisions per riscos i despeses a ll/t</b>	<b>248.702,01</b>	<b>11.007,95</b>	<b>(67.479,67)</b>	<b>192.230,29</b>

En l'exercici 2020 la variació fou:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2020
Provisió premi fidelització	156.754,48	11.565,02	0,00	168.319,50
Provisió complements període vacances	126.053,91	0,00	(92.952,64)	33.101,27
Provisió per acomiadaments	47.281,24	0,00	0,00	47.281,24
<b>Provisions per riscos i despeses a ll/t</b>	<b>330.089,63</b>	<b>11.565,02</b>	<b>(92.952,64)</b>	<b>248.702,01</b>

Els saldos que figuren registrats al tancament de l'exercici 2021 i 2020 es detallen a la nota 4.7.

### 13.- SITUACIÓ FISCAL.

La Societat està exempta de l'Impost sobre Societats.

En referència a l'Impost sobre el Valor Afegit, la Societat es troba exempta del mateix per activitats sanitàries i assistencials, d'acord amb l'article 20.Ú. de la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'I.V.A.

D'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de les Administracions Públiques.

L'Entitat té pendent d'inspecció tots els exercicis no prescrits per tots els tributs a que està sotmesa. En opinió de l'entitat no existeixen contingències significatives que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

Els saldos amb Administracions Públiques al 2021 i 2020 són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2021		Saldo a 31/12/2020	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
H.P. Creditora per retencions	0,00	655.444,77	0,00	573.871,49
Seguretat Social Deutora	329,25	0,00	0,00	0,00
Provisió Seguretat Social DPO	0,00	147.294,31	0,00	130.273,87
Seguretat Social Creditora	0,00	334.673,59	0,00	292.254,36
<b>Total</b>	<b>329,25</b>	<b>1.137.412,67</b>	<b>0,00</b>	<b>996.399,72</b>



## 14.- INGRESSOS I DESPESES.

### 14.1.- Consums.

L'import comptabilitzat com consums de l'exercici 2021, presenta el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Consums	Saldo a 31/12/2021
Medicació		163.136,98	
Material sanitari	42.247,08	474.582,70	54.214,36
Altres aprovisionaments	21.914,15	80.748,88	22.939,03
Treballs realitzats per altres empreses	0,00	1.783.388,00	0,00
<b>Total</b>	<b>64.161,23</b>	<b>2.501.856,56</b>	<b>77.153,39</b>

Els consums de l'exercici 2020 presentaven el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Consums	Saldo a 31/12/2020
Medicació	0,00	121.037,53	0,00
Material sanitari	40.207,28	486.471,09	42.247,08
Altres aprovisionaments	26.362,24	79.642,76	21.914,15
Treballs realitzats per altres empreses	0,00	1.646.856,52	0,00
<b>Total</b>	<b>66.569,52</b>	<b>2.334.007,90</b>	<b>64.161,23</b>

En data 2022 l'Institut Català de la Salut (ICS) ha comunicat el valor del material sanitari que durant l'exercici 2020 es va subministrar a l'entitat per fer front a la pandèmia. El cost del material subministrat al 2020 per import de 30.729,23 euros no ha estat registrat com una ingrés donada la seva escassa significativitat.

(a) El detall dels treballs realitzats per altres empreses a l'exercici 2021 i 2020:

Concepte	Import 2021	Import 2020
BUGADERIA FRANCOLI	68.507,41	57.979,37
NETEJA SOCIOSANITARI	612.199,28	549.949,00
PROVES LAB.COMPL.FRANCOLI	124.517,00	104.597,00
SEGURETAT SAC	0,00	18.719,16
SEGURETAT FRANCOLÍ	88.662,48	81.544,73
SEGURETAT CASABLANCA	28.967,40	49.917,84
SERV.CATERING H.FRANCOLI	551.999,95	474.813,74
SERV.CATERING HDIA	0,00	3.067,20
SUPORT TÈCNIC HJOANXXIII VÀRIES	55.954,84	27.749,06
COL. ASSIST. HJ23 RHB, QUALIT I ADM	50.141,00	24.648,95
COL. ASSIST. HJ23 SERV. URGÈNCIES	11.909,73	11.803,50
DESPESES CTTI HJ23	55.136,81	54.864,21
DESPESES TIC I HARD	63.930,44	64.879,49
ALTRES TREBALLS I SERVEIS	1.724,00	1.724,00
DESP.CONSENER FRANCOLI	6.737,60	5.152,83
PROVES AMB BANC DE SANG I TEIXITS	9.086,34	1.888,22
DESP.CONSENER CAS	652,65	629,32
COL. ASSIST. AP ICS	19.303,08	6.538,04
SERVEIS IDI FRANCOLI	16.288,42	8.586,36
COVID	17.669,57	97.804,50
<b>Total</b>	<b>1.783.388,00</b>	<b>1.646.856,52</b>

#### 14.2.- Despeses de personal.

La composició de la partida de despeses de personal, és la següent:

Concepte	Import 2021	Import 2020
Sous i salaris	11.573.885,56	10.663.970,00
Indemnitzacions	0,00	0,00
Seguretat social a càrrec de l'empresa	3.017.631,36	2.593.738,93
Altres despeses socials	2.595,20	2.435,00
Excessos de provisions	(33.101,27)	0,00
<b>Total</b>	<b>14.561.010,85</b>	<b>13.260.143,93</b>

La composició de la plantilla a 31 de desembre de 2021 és la següent:

Concepte	Nº treballadors	Homes	Dones
Gerent	0	0	0
Llicenciats	5	1	4
Diplomats	5	0	5
Oficials administratius	14	3	11
Oficials de serveis	3	3	0
Auxiliars de serveis	0	0	0
Neteja	1	0	1
Facultatius	30	10	20
DUI	57	3	54
Farmacèutics	1	0	1
Psicòlegs	9	2	7
Psiquiatra	2	0	2
Auxiliar D'infermeria	52	4	48
Fisioterapeuta	23	5	18
Treballadora social	8	0	8
Logopeda	5	0	5
Terapeuta Ocupacional	2	0	2
Dietista	1	0	1
Tècnic Animador Sòcio-Cultural	3	0	3
<b>Suma personal indefinit</b>	<b>221</b>	<b>31</b>	<b>190</b>
<b>Suma substitucions i personal no indefinit</b>	<b>110</b>	<b>19</b>	<b>96</b>
<b>Total</b>	<b>331</b>		

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici amb una discapacitat igual o superior al 33%, es desglossa a continuació:

Amb discapacitat	Nº treballadors	Homes	Dones
Auxiliar d'infermeria	3		3
Facultatius	2	1	1
Llicenciats	1		1
Oficials administratius	1	1	
<b>Total</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>5</b>

En l'exercici 2020 la composició de la plantilla fou:

<b>Concepte</b>	<b>Nº treballadors</b>	<b>Homes</b>	<b>Dones</b>
Llicenciats	5	1	4
Diplomats	5		5
Oficials administratius	14	3	11
Oficials de serveis	3	3	
Auxiliars administratius	0	0	0
Auxiliars de serveis	0	0	0
Neteja	1		1
Facultatius	30	10	20
DUI	59	4	55
Farmacèutics	1		1
Psicòlegs	9	2	7
Psiquiatra	2		2
Auxiliar D'infermeria	56	4	52
Fisioterapeuta	22	4	18
Treballadora social	8		8
Logopeda	5		5
Terapeuta Ocupacional	2		2
Dietista	1		1
Tècnic Animador Sòcio-Cultural	3		3
<b>Suma personal indefinit</b>	<b>226</b>	<b>31</b>	<b>195</b>
<b>Suma substitucions i personal no indefinit</b>	<b>95</b>	<b>15</b>	<b>80</b>
<b>Total</b>	<b>321</b>		

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2020 amb una discapacitat igual o superior al 33%, es desglossa a continuació:

<b>Amb discapacitat</b>	<b>Nº treballadors</b>	<b>Homes</b>	<b>Dones</b>
Auxiliar d'infermeria	4	0	4
Facultatius	2	1	1
Llicenciats	1	0	1
Oficials administratius	1	1	0
<b>Total</b>	<b>8</b>	<b>2</b>	<b>6</b>

### **14.3.- Altres despeses d'exploració.**

La composició de la partida d'altres despeses d'exploració a 31 de desembre de 2021 i 2020, és la següent:

Concepte	Import 2021	Import 2020
Lloguers	32.590,19	59.672,00
Reparacions i conservació	216.911,34	211.743,57
Serveis de professionals independents	37.947,82	35.929,09
Servei de missatgeria	1.480,89	1.901,65
Assegurances	41.790,54	39.103,37
Serveis Bancaris	3.039,82	6.142,50
Publicitat i propaganda	165,36	688,54
Subministraments	338.167,28	256.212,21
Altres serveis exteriors	40.895,94	62.540,92
Altres tributs	48.656,17	32.759,70
Reversions de provisions comercials	0,00	(4.247,24)
Pèrdues incobrables	360,89	0,00
<b>Total</b>	<b>762.006,24</b>	<b>702.446,31</b>

(a) La composició de la partida d'altres serveis exteriors és la següent:

Concepte	Import 2021	Import 2020
Prevenició i vigilància de la salut	1.341,07	23.572,44
Quota associació patronals	18.621,11	18.621,11
Despeses còpies	5.787,82	5.577,67
Altres despeses	15.145,94	14.482,08
COVID	0,00	287,62
<b>Total</b>	<b>40.895,94</b>	<b>62.540,92</b>

#### **14.4.- Distribució de l'import net de la xifra de negocis**

La distribució dels ingressos, atenent a les diverses activitats realitzades, és la següent:

Concepte	Import 2021	Import 2020
Prestació serveis Hospital Joan XXIII	525.394,92	455.903,40
Prestació serveis Beneficiaris SCS (a)	16.235.220,75	15.287.679,07
Prestació serveis D.Drets Socials	1.061.912,06	706.070,76
Aportació usuaris DS	0,00	16.639,60
Prestació serveis Pius de Valls	46.180,65	45.221,91
Altres	20.370,30	15.407,58
Prestació particulars i mútues	57.393,80	79.852,21
<b>Total</b>	<b>17.946.472,48</b>	<b>16.606.774,53</b>

(a) El detall dels ingressos corresponent al Servei Català de la Salut es presenta a la nota 16.

#### **14.5.- Altres ingressos d'exploració.**

Presenta la següent composició a 31 de desembre:

<b>Concepte</b>	<b>Import 2021</b>	<b>Import 2020</b>
Subvencions explotació	84.610,49	86.226,32
Altres ingressos d'exploració	11.470,07	14.373,85
<b>Total</b>	<b>96.080,56</b>	<b>100.600,17</b>

Els ingressos que hi figuren, corresponen en la seva major part al lloguer de les televisions de les habitacions dels usuaris.

La subvencions rebudes correspon en un import de 5 mil euros (6 milers ,l'any 2020) a bonificacions de la Seguretat Social i un import de 80 milers d'euros (com en l'exercici anterior) a l'aportació del Servei Català de la Salut per a cobrir les despeses associades a l'Hospital Mare Deu de la Salut (Casablanca), tancat des de l'any 2006.

#### **15.- INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT.**

Les operacions globals de l'entitat es regeixen per les Lleis relatives a la protecció del medi ambient i la seguretat i salut del treballador. L'Entitat considera que compleix substancialment aquestes Lleis i que manté procediments dissenyats per fomentar i garantir el seu compliment.

Així mateix s'ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent. Durant l'exercici no ha realitzat inversions de caràcter mediambiental i així mateix, no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos i despeses de caràcter mediambiental, per no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

#### **16.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.**

Es consideren parts vinculades, la Generalitat de Catalunya i el Servei Català de la Salut, d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de data 15 de juliol de 2009.

## 16.1.- Detall d'operacions amb parts vinculades

Durant l'exercici 2021 i 2020 han estat registrats ingressos del Servei Català de la Salut amb el següent detall:

No s'han rebut aportacions de capital en l'exercici 2021 ni 2020.

Concepte	Import 2021	Import 2020
PADES	698.747,52	419.213,64
UFISS CCPP	365.610,35	302.605,20
HOSPITAL DE DIA	270.756,20	440.166,15
CURES PAL·LIATIVES	672.163,95	516.115,05
LLARGA ESTADA	0,00	651.410,76
CONVALESCENCIA	5.885.478,04	2.754.316,95
SIDA	20.992,82	79.480,62
UFISS GERIATRICA	313.695,94	259.846,08
SUBAGUTS	695.963,69	624.317,64
SCS/ AVALUACIÓ MULTIDISCIPLINAR	87.361,30	36.511,65
SCS DIFERÈNCIES AMB CLÀUSULES		265.898,77
ACORD GOVERN 18/7 SOCIO SANITARI	524.886,45	2.401.515,36
COVID	1.254.099,51	1.504.444,04
ATENCIÓ CONTINUADA	1.887.850,07	1.717.264,20
REHABILITACIÓ BAIX CAMP	509.143,89	542.612,18
REHABILITACIÓ TERRA ALTA	78.118,46	0,00
REHABILITACIÓ TARRAGONÉS	920.649,17	713.389,73
REHABILITACIÓ BAIX EBRE	676.843,46	692.339,05
CAS DROG/MENTAL	1.372.859,93	1.366.232,00
<b>Total ingressos Catsalut</b>	<b>16.235.220,75</b>	<b>15.287.679,07</b>

El Servei Català de la Salut ha aplicat el següent procediment de facturació COVID pels centres SICAT a l'any 2020:

El Decret Llei 12/2020, de 10 d'abril, pel qual s'adopten mesures pressupostàries, en relació amb el Sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT), en l'àmbit tributari i en l'estructura de l'Administració de la Generalitat, per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19, en el seu capítol II de mesures relatives al sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya, en el seu article 2, i el Decret Llei 14/2020, de 28 d'abril, pel qual s'adopten mesures en relació amb el Sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya, en l'àmbit tributari i social, per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19 i d'adopció d'altres mesures urgents amb el mateix objectiu, en el seu article 1, entre altres i resumidament, estableixen el següent:

a) Percepció per part d'aquells centres sanitaris que hagi quedat suspès el seu sistema de pagament actual, d'un pagament fix mensual corresponent a la facturació del mes de febrer de 2020, com a pagament a compte.

b) Reconeixement de l'activitat extraordinària (tarifes) derivada de l'atenció prestada per a la lluita contra la COVID-19.

c) Reconeixement, si escau, d'un 4% mensual de la facturació del mes de febrer de 2020 en concepte de pagament a compte, per les despeses d'habilitació de nous espais per a l'ús hospitalari d'assistència relacionada amb la COVID-19.

Amb la finalitat de donar compliment als esmentats Decrets, es defineix el procediment de facturació de l'activitat COVID-19 pels centres SISCAT, que té com a objectiu definir els conceptes facturables relacionats amb l'activitat extraordinària derivada de l'atenció prestada per a la lluita contra la COVID-19, així com establir els requeriments per a la tramesa als sistemes de facturació del CatSalut tant de l'import fix mensual com, de l'activitat extraordinària COVID-19 tarifada i també, la resta d'importos susceptibles de regularització.

Les normes i especificitats d'aquest procediment de facturació són d'aplicació per a l'activitat realitzada des de l'1 de març de 2020 i fins que es doni per finalitzada la situació d'emergència derivada de la COVID-19, sens perjudici que el CatSalut pugui dictar qualsevol altra norma de facturació que afecti a aquest procediment. En aquest sentit, no es permetrà facturar cap activitat realitzada fora d'aquest període d'emergència.

## 16.2.- Saldo deutor amb parts vinculades:

El saldo pendent de cobrament a 31 de desembre de 2021 amb el Servei Català de la Salut per la prestació de serveis realitzada és el següent:

Concepte	2021
Juliol	29.934,57
Facturació Octubre	23.488,54
Facturació Novembre	967.082,77
Facturació Desembre	987.677,01
Rehabilitació Terres de l'Ebre	105.887,95
Rehabilitació Terra Alta	395.887,17
Rehabilitació Baix Camp	90.236,41
Rehabilitació Tarragonès	113.509,58
Covid	10.300,00
Regularització	-126.228,27
Saldos 2020	511.891,86
Altres 2021	1.498.847,47
<b>Total pendent</b>	<b>4.608.515,06</b>

Al tancament de l'exercici 2020 el saldo pendent era el següent:



<b>Concepte</b>	<b>2020</b>
Facturació Octubre	957.294,99
Facturació Novembre	495.510,22
Facturació Desembre	1.023.356,38
Rehabilitació Terres de l'Ebre	157.894,30
Rehabilitació Terra Alta	21.656,74
Rehabilitació Baix Camp	117.459,74
Rehabilitació Tarragonès	246.711,74
Covid	-33.673,03
Regularització	442.756,60
<b>Total pendent</b>	<b>3.428.967,68</b>

D'altra banda, es manté un saldo deutor amb la Generalitat de Catalunya a 31 de desembre de 2021 de 333.518,77 euros (1.173.027,55 euros al 2020), corresponent a la posició deutora de Cash-Pooling.

### **16.3.- Saldo creditor amb parts vinculades:**

Durant l'exercici 2008 l'entitat es va adherir al model de gestió de tresoreria corporativa de la Generalitat de Catalunya (Cash Pooling), reflectint-ne el saldo dels imports disposats com a deutes amb empreses del grup a curt termini. L'Entitat disposa d'un crèdit amb un límit de 100 milers d'euros a 31 de desembre de 2021 (també per 2020). A 31 de desembre de 2021 i 2020 no hi ha cap import disposat, presentant una posició deutora, com es detalla al punt anterior.

### **16.4.- Article 32.2 de la Llei de Contractes del Sector Públic (LCSP).**

L'article 32.2.b) de la LCSP estableix que un dels requisits que han de complir les persones jurídiques, de dret públic o de dret privat, per ser considerades mitjà propi respecte d'una entitat concreta del sector públic és que més del 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec i que aquest requisit ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec.

Per a la determinació de les activitats dutes a terme en l'exercici de les comeses confiats pels poders adjudicadors que controlen l'entitat, la direcció ha seguit el criteri de tenir en consideració tant les activitats relacionades amb els encàrrecs confiats directament, com aquelles activitats inherents a la realització de les comeses establerts en el seu objecte social.

En la base d'aquest criteri, i de conformitat amb el que estableix al respecte pel mateix article de la LCSP en el seu punt 2.b), quant a la forma per calcular el percentatge indicat en el paràgraf anterior, s'ha pres com a referència la mitjana del global de negocis dels tres últims exercicis. De l'anàlisi realitzada es considera que la totalitat de les activitats s'han dut a terme en l'exercici de les comeses que li han estat confiats pels

poders adjudicadors que controlen a l'entitat o per altres entitats controlades per aquests, de conformitat al criteri esmentat en el paràgraf anterior.

D'altra banda, tal i com s'indica a la nota 1, la companyia ha deixat de ser considerada mitjà propi instrumental i servei tècnic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i en especial del Servei Català de la Salut, amb la modificació dels estatuts de l'entitat per acord de 10 de novembre de 2020.

## **17.- RETRIBUCIONS AL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ I PERSONAL D'ALTA DIRECCIÓ.**

Durant l'exercici de 2021 i 2020 no han estat liquidades retribucions en concepte de dietes d'assistències als membres del Consell d'Administració de l'entitat.

Per altre part, el personal d'alta direcció es compon per una persona, la qual es nomenada per Acord de Govern, havent rebut remuneracions durant l'exercici 2021 i 2020 per part de l'Institut Català de la Salut.

Durant l'exercici de 2021 i 2020, no han estat concedides bestretes ni crèdits als membres del Consell d'Administració ni al personal d'alta direcció, així com tampoc existeix cap obligació contreta en matèria de pensions ni assegurances de vida respecte els actuals ni anteriors membres del Consell d'Administració ni personal d'alta direcció.

Durant l'exercici, s'ha mantingut vigent la pòlissa de Responsabilitat Civil d'administradors i personal d'alta direcció per tal de cobrir els danys ocasionats per actes o omissions en l'exercici del càrrec, sent la prima liquidada al 2021 d'un import de 4.429,78 euros (3.702,40 euros el 2020).

## **18.- INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS.**

La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, introduïa el període mitjà de pagament com a expressió del temps de pagament o retard en el pagament del deute comercial de manera que totes les Administracions Públiques hauran de fer públic el resultat d'aquest indicador, el qual s'haurà de calcular d'acord amb la metodologia definida en el Reial Decret 635/2014 de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques.

El període mitjà de pagament definit en l'esmentat Reial Decret mesura el retard en el pagament del deute comercial en termes econòmics.

Seguint l'establert a l'indicat Reial Decret, s'ha efectuat el càlcul tenint en compte les factures emeses des de 1 de gener de 2020 que constin al registre de factures o sistema equivalent, així com les certificacions mensuals d'obra aprovades a partir de la mateixa data. A l'exercici anterior es va efectuar el mateix criteri.

Queden excloses per la determinació del càlcul:

- Les obligacions de pagament concretes entre entitats que tinguin la consideració d'Administracions Públiques en l'àmbit de la comptabilitat nacional.
- Obligacions pagades amb càrrec al "Fondo para la Financiación de los Pagos a Proveedores" (ICO)
- Propostes de pagament que hagin estat objecte de retenció com a conseqüència d'embargaments, manaments d'execució, procediments administratius de compensació o actes anàlogues dictats per òrgans judicials o administratius.

	Exercici 2021 (en dies)	Exercici 2020 (en dies)
Període mig de pagament a proveïdors	27,24	24,65
Rati d'operacions pagades	17,40	22,76
Rati d'operacions pendents de pagament	37,83	37,93
Total pagaments realitzats	1.418.820,25	1.628.074,70
Total pagaments pendents	275.475,76	28.440,39

D'acord amb l'anterior, el període mig de pagament a proveïdors i creditors comercials per l'exercici 2021 és de 27 dies, mentre que per l'exercici 2020 va ser de 25 dies.

A enllaç següent <http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveïdors/> s'informa del PMP segons el càlcul de la morositat d'aplicació al sector públic, en el qual no es tenen compte els pagaments a les entitats del sector administracions públiques en termes SEC (la entitat presenta les seves dades sense tenir-les en compte).

## 19.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

No s'han produït fets posteriors al tancament de l'exercici 2021 dignes de menció que puguin tenir un impacte significatiu en els presents comptes anuals.

## 20. SEGUIMENT DE L'IMPACTE PRESSUPOSTARI DE LA PANDEMIA DEL COVID

Aquesta nota s'elabora en compliment del previst en l'article 14 de l'ORDRE VEH/193/2021, de 5 de novembre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari 2020, que estableix que els comptes anuals de 2021 de totes les entitats incloses en el perímetre del Compte General de la Generalitat han de

contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia COVID i del seu impacte sobre la recaptació dels ingressos. També estableix que la comptabilitat de les entitats ha de permetre fer el seguiment de les despeses directa o indirectament vinculades amb les necessitats derivades de l'emergència sanitària, econòmica i social derivada del COVID.

Com a despeses directes s'identifiquen aquelles despeses de caràcter sanitari o sociosanitari directament derivades de l'emergència, i com a indirectes, aquelles que tenen per finalitat atendre necessitats econòmiques o socials derivades de la pandèmia. Es detalla a continuació les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia COVID i del seu impacte sobre la recaptació dels ingressos.

Any 2021

	Total Despesa meritada estimada
<b>I.- TOTAL DESPESA SANITÀRIA</b>	<b>653.744,95</b>
<b>I.1.- Despesa de personal sanitari</b>	388.178,55
<b>I.2.- Despeses d'atenció hospitalària</b>	222.011,50
<b>I.3.- Despesa farmacèutica hospitalària</b>	0,00
-Medicaments genèrics	
-Medicaments biosimilars	
-Resta de medicaments	
<b>I.4.- Despesa en productes farmacèutics i sanitaris per receptes mèdiques o ordres de dispensació</b>	0,00
-Productes sanitaris	
-Medicaments	0,00
·Genèrics	
·Biosimilars	
·Resta de medicaments	
<b>I.5.- Despesa en productes sanitaris sense recepta mèdica o ordre de dispensació</b>	1.347,95
<b>I.6.- Despesa en concerts d'assistència sanitària amb entitats no incloses en AA.PP.</b>	
<b>I.7.- Transferències corrents a altres AA.PP.</b>	
<b>I.8.- Altres despeses corrents</b>	19.354,80
<b>I.9.- Inversions</b>	22.852,15
<b>I.10.- Transferències de capital a altres AA.PP.</b>	
<b>I.11.- Altres despeses de capital</b>	
<b>II.- TOTAL DESPESA SOCIOSANITÀRIA</b>	<b>0,00</b>
<b>II.1.- Despeses de caràcter sociosanitari de gestió directa no recollits en l'apartat I</b>	
<b>II.2.-Despeses de caràcter sociosanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en l'apartat I</b>	

Any 2020

	Total Despesa meritada estimada
<b>I.- TOTAL DESPESA SANITÀRIA</b>	<b>1.227.845,27</b>
<b>I.1.- Despesa de personal sanitari</b>	488.353,33
<b>I.2.- Despeses d'atenció hospitalària</b>	454.032,03
<b>I.3.- Despesa farmacèutica hospitalària</b>	0,00
-Medicaments genèrics	
-Medicaments biosimilars	
-Resta de medicaments	
<b>I.4.- Despesa en productes farmacèutics i sanitaris per receptes mèdiques o ordres de dispensació</b>	0,00
-Productes sanitaris	
-Medicaments	0,00
·Genèrics	
·Biosimilars	
·Resta de medicaments	
<b>I.5.- Despesa en productes sanitaris sense recepta mèdica o ordre de dispensació</b>	107.763,15
<b>I.6.- Despesa en concerts d'assistència sanitària amb entitats no incloses en AA.PP.</b>	
<b>I.7.- Transferències corrents a altres AA.PP.</b>	
<b>I.8.- Altres despeses corrents</b>	123.334,40
<b>I.9.- Inversions</b>	54.362,36
<b>I.10.- Transferències de capital a altres AA.PP.</b>	
<b>I.11.- Altres despeses de capital</b>	
<b>II.- TOTAL DESPESA SOCIOSANITÀRIA</b>	<b>0,00</b>
<b>II.1.- Despeses de caràcter sociosanitari de gestió directa no recollits en l'apartat I</b>	
<b>II.2.-Despeses de caràcter sociosanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en l'apartat I</b>	

El Servei Català de la Salut va fer la Instrucció 1/2021 per la qual s'aprova l'adopció de mesures especials en matèria de salut pública. Gestió i prestació de Serveis de Salut, en aplicació de l'esmentada Instrucció va signar la Resolució de 16 de març on s'aproven mesures especials en matèria de salut pública i altres disposicions en matèria de personal.

## 21.- CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

A continuació es detalla per tipus de contracte, els imports adjudicats segons els diferents procediments establerts en la normativa vigent sobre contractació a l'exercici 2021:

Tipus de contracte	Procediments obert Multiplicitat criteris	Procediments menor	Total sense IVA
D'obres (2+3)	304.211,21 €	31.369,09 €	335.580,30 €
De subministraments(4+1)	18.880,61 €	12.469,92 €	31.350,53 €
De serveis (2)		19.820,40 €	19.820,40 €
Administratiu especial servei de telecomunicació . Cànon 11.764,47€			

## 22.- INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA.

### 22.1 Liquidació del pressupost de l'exercici 2021

INGRESSOS	PRESSUPOST INICIAL (DOGC)	MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES	PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS RECONEGUTS	SALDO PRESSUPOSTARI
<b>TOTAL PRESSUP. D' EXPLOTACIÓ</b>	<b>15.625.187,25</b>	<b>2.417.365,79</b>	<b>18.042.553,04</b>	<b>18.042.553,04</b>	<b>0,00</b>
<b>Capítol 3. Ingressos Propis</b>	<b>15.545.187,25</b>	<b>2.412.755,30</b>	<b>17.957.942,55</b>	<b>17.957.942,55</b>	0,00
article 31.Prestació Serveis	15.545.187,25	2.401.285,23	17.946.472,48	17.946.472,48	0,00
<i>3170001 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut</i>	<i>13.787.925,47</i>	<i>2.447.295,28</i>	<i>16.235.220,75</i>	<i>16.235.220,75</i>	0,00
<i>3170002 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS</i>	<i>406.488,24</i>	<i>118.906,68</i>	<i>525.394,92</i>	<i>525.394,92</i>	0,00
<i>3170009 Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària</i>	<i>233.511,78</i>	<i>-109.567,03</i>	<i>123.944,75</i>	<i>123.944,75</i>	0,00
<i>3180004 Prestació de serveis d'assistència social i sanitària</i>	<i>1.117.261,76</i>	<i>-55.349,70</i>	<i>1.061.912,06</i>	<i>1.061.912,06</i>	0,00
article 39.Altres ingressos	0,00	11.470,07	11.470,07	11.470,07	0,00
<i>3990009 Altres ingressos</i>	<i>0,00</i>	<i>11.470,07</i>	<i>11.470,07</i>	<i>11.470,07</i>	0,00
<b>Capítol 4. Transferències corrents</b>	<b>80.000,00</b>	<b>4.610,49</b>	<b>84.610,49</b>	<b>84.610,49</b>	<b>0,00</b>
article 406. De la Seguretat Social	0,00	4.610,49	4.610,49	4.610,49	0,00
<i>406.0005 De la Seguretat Social</i>	<i>0,00</i>	<i>4.610,49</i>	<i>4.610,49</i>	<i>4.610,49</i>	0,00
article 43.Del SCS i Entitats Autònomes Generalitat	80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00
<i>4305100 Del Servei Català de la Salut</i>	<i>80.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>80.000,00</i>	<i>80.000,00</i>	0,00
<b>TOTAL OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>0,00</b>	<b>196.055,67</b>	<b>196.055,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Capítol 8. Variació actius financers</b>	0,00	196.055,67	196.055,67	0,00	0,00
Article 87. Romanents de tresoreria d'anys anteriors	0,00	196.055,67	196.055,67	0,00	0,00
<i>Romanents tresoreria</i>	<i>0,00</i>	<i>196.055,67</i>	<i>196.055,67</i>	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>15.625.187,25</b>	<b>2.613.421,46</b>	<b>18.238.608,71</b>	<b>18.042.553,04</b>	<b>0,00</b>

DESPESES	PRESSUPOST INICIAL (DOGC)	MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES	PRESSUPOST DEFINITIU	OBLIGACIONS RECONEGUDES	SALDO PRESSUPOSTARI
<b>TOTAL PRESSUP. D' EXPLOTACIÓ</b>	<b>15.525.187,25</b>	<b>2.417.365,79</b>	<b>17.942.553,04</b>	<b>17.881.345,37</b>	<b>61.207,67</b>
<b>Capítol 1. Remuneracions al personal</b>	<b>12.253.000,00</b>	<b>2.361.887,37</b>	<b>14.614.887,37</b>	<b>14.614.887,37</b>	0,00
article 13 personal laboral	9.679.870,00	1.917.386,01	11.597.256,01	11.597.256,01	0,00
<i>130.0001 retribucions bàsiques personal fix</i>	<i>6.240.961,83</i>	<i>1.210.484,09</i>	<i>7.451.445,92</i>	<i>7.451.445,92</i>	0,00
<i>130.0002 retribucions complementàries personal fix</i>	<i>1.849.473,52</i>	<i>439.230,69</i>	<i>2.288.704,21</i>	<i>2.288.704,21</i>	0,00
<i>131.0001 retribucions bàsiques personal temporal</i>	<i>1.226.089,89</i>	<i>166.739,52</i>	<i>1.392.829,41</i>	<i>1.392.829,41</i>	0,00
<i>131.0002 retribucions complementàries personal temporal</i>	<i>363.344,76</i>	<i>100.931,71</i>	<i>464.276,47</i>	<i>464.276,47</i>	0,00
article 16 quotes socials	2.573.130,00	444.501,36	3.017.631,36	3.017.631,36	0,00
<i>1600001 Seguretat Social</i>	<i>2.573.130,00</i>	<i>444.501,36</i>	<i>3.017.631,36</i>	<i>3.017.631,36</i>	0,00
<b>Capítol 2. Despeses de Béns corrents i serveis</b>	<b>3.272.187,25</b>	<b>55.478,42</b>	<b>3.327.665,67</b>	<b>3.266.458,00</b>	<b>61.207,67</b>
article 22 material, subminist. i altres	2.777.524,61	-154.006,90	2.623.517,71	2.562.310,04	61.207,67
<i>2210004 Subministrament de material sanitari</i>	<i>320.000,00</i>	<i>-111.436,47</i>	<i>208.563,53</i>	<i>208.563,53</i>	0,00
<i>2210089 Altres subministraments</i>	<i>120.000,00</i>	<i>-39.251,12</i>	<i>80.748,88</i>	<i>80.748,88</i>	0,00
<i>2270006 Serveis de menjador</i>	<i>630.000,00</i>	<i>-78.000,05</i>	<i>551.999,95</i>	<i>551.999,95</i>	0,00
<i>2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques</i>	<i>1.630.941,93</i>	<i>71.422,46</i>	<i>1.702.364,39</i>	<i>1.641.156,72</i>	61.207,67
<i>2280001 Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI</i>	<i>76.582,68</i>	<i>3258,28</i>	<i>79.840,96</i>	<i>79.840,96</i>	0,00
article 25.prestació serveis	494.662,64	209.485,32	704.147,96	704.147,96	0,00
<i>2510001 Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat</i>	<i>494.662,64</i>	<i>209.485,32</i>	<i>704.147,96</i>	<i>704.147,96</i>	0,00
<b>Capítol 6. Inversions</b>	<b>100.000,00</b>	<b>196.055,67</b>	<b>296.055,67</b>	<b>296.055,67</b>	0,00
62 Inversions maquinària, instal·lacions i utilatge	100.000,00	196.055,67	296.055,67	296.055,67	0,00
<i>6200001 Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge</i>	<i>100.000,00</i>	<i>196.055,67</i>	<i>296.055,67</i>	<i>296.055,67</i>	0,00
<b>TOTAL OPERACIONS de capital</b>	<b>100.000,00</b>	<b>196.055,67</b>	<b>296.055,67</b>	<b>296.055,67</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>15.625.187,25</b>	<b>2.613.421,46</b>	<b>18.238.608,71</b>	<b>18.177.401,04</b>	<b>61.207,67</b>

## 22.2 Conciliació pressupost-financera

INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS	AJUSTAMENTS	COMPTE PÈRDUES I GUANYS
TOTAL PRESSUP. D' EXPLOTACIÓ	18.042.553,04	12.992,16	18.055.545,20
<b>Capítol 3. Ingressos Propis</b>	<b>17.957.942,55</b>	<b>0</b>	<b>17.957.942,55</b>
article 31.Prestació Serveis	17.946.472,48		17.946.472,48
article 39.Altres ingressos	11.470,07		11.470,07
<b>Capítol 4. Transferències corrents</b>	<b>84.610,49</b>	<b>0</b>	<b>84.610,49</b>
article 406. De la Seguretat Social	4.610,49		4.610,49
article 43.Del SCS, ICS i ICASS	80.000,00		80.000,00
Variació existències		12.992,16	12.992,16
<b>TOTAL OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>0</b>	<b>203.365,83</b>	<b>203.365,83</b>
Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres (aportacions de capital)		201.415,29	201.415,29
Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres ( donacions)		1.950,54	1.950,54
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>18.042.553,04</b>	<b>216.357,99</b>	<b>18.258.911,03</b>

DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES	AJUSTAMENTS	COMPTE PÈRDUES I GUANYS
<b>TOTAL PRESSUP. D' EXPLOTACIÓ</b>	<b>17.881.345,37</b>	<b>-56.471,72</b>	<b>17.824.873,65</b>
<b>Capítol 1. Remuneracions al personal</b>	<b>14.614.887,37</b>	<b>-53876,52</b>	<b>14.561.010,85</b>
article 13 personal laboral	11.597.256,01	-56471,72	11.540.784,29
article 16 quotes socials	3.017.631,36	2595,2	3.020.226,56
<b>Capital 2. Despeses de Béns corrents i serveis</b>	<b>3.266.458,00</b>	<b>-2595,2</b>	<b>3.263.862,80</b>
article 22 material, subminist. I altres	2.562.310,04	-2595,2	2.559.714,84
article 25.prestació serveis	704.147,96		704.147,96
<b>Capítol 6. Inversions</b>	<b>296.055,67</b>	<b>-296.055,67</b>	<b>0,00</b>
62 Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	296.055,67	-296.055,67	0,00
despeses excepcionals		2.390,48	2.390,48
Amortitzacions		328.295,73	328.295,73
<b>TOTAL OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>18.177.401,04</b>	<b>-21.841,18</b>	<b>18.155.559,86</b>

<b>RESULTAT</b>	<b>-134.848,00</b>		<b>103.351,17</b>
-----------------	--------------------	--	-------------------

## 22.3 Explicació sobre el grau d'execució pressupostari 2021

En compliment d'allò disposat a l'ORDRE VEH/6/2020, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, es presenta la següent memòria sobre el grau d'execució pressupostària corresponent a l'exercici 2021.

Gestió i Prestació de Serveis de la Salut va elaborar l'avantprojecte de pressupost per l'exercici 2021 que va ser aprovat pel Consell d'Administració per a la seva integració en els Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, d'acord amb les instruccions rebudes per part de l'òrgan competent.



El pressupost va ser aprovat per la Generalitat de Catalunya amb la Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020 i prorrogat pel 2021 segons Decret 146/2020, de 15 de desembre.

Gestió i Prestació de Serveis de Salut ha aplicat les Bases d'Execució de pressupost aprovades pel seu Òrgan de Govern el 11 de desembre del 2020

A l'exercici 2021 es produeix un increment d'ingressos per part del CatSalut en aplicació de les noves tarifes i canvi de l'activitat contractada, suposant un efecte al 2021 per import de 2.447.295,28 euros.

Els ingressos del Departaments d'Afers Socials han disminuït el seu import, donat el canvi de l'activitat contractada. La disminució d'ingressos ha estat de -55.349,70 euros.

Es produeix increment d'ingressos amb ICS per 118.906,68 euros.

Els ingressos per altres serveis assistencials baixen per efectes de la pandèmia en -109.567,03 euros.

Els altres ingressos, no assistencials, han estat de 11.470,07 euros.

Al 2021 s'han rebut descomptes de la seguretat social que han suposat uns ingressos de 4.610,49 euros

El total d'increment d'ingressos del pressupost 2021 ha estat de 2.417.365,79 euros

S'han incorporat romanents lliures de tresoreria d'anys anteriors per import de 196.055,67 euros destinats a finançar les inversions efectuades a l'any 2021

El total de modificacions d'ingressos de l'any 2021 ha estat de 2.613.421,46 euros

L'increment d'ingressos del pressupost 2021 es destina als capítols següents:

Capítol 1: 2.361.887,37 euros

Capítol 2: 55.478,42 euros

El romanents de tresoreria d'anys anteriors s'han destinat a:

Capítol 6: 196.055,67 euros

El total de modificacions en les despeses ha estat de 2.613.421,46 euros

El pressupost anual definitiu de GIPSS 2021 amb les modificacions és 18.238.607,71 euros als ingressos i a les despeses.

El grau d'execució del pressupost d'ingressos és del 98,93%, mentre que el grau d'execució del pressupost de despeses és del 99,66%

El resultat pressupostari és -134.848 euros.

Amb l'aplicació dels romanent de tresoreria d'anys anteriors el resultat pressupostari és: 61.207,67 euros

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS (a)	OBLIGACIONS RECONEGUDES (b)	IMPORTS (a)-(b)
Operacions corrents ( capítols 1 a 5)	18.042.553,04	17.881.345,37	161.207,67
Operacions de capital ( capítols 6 i 7)		296.055,67	--296.055,67
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI</b>			<b>-134.848,00</b>
crèdits gastats amb romanents de Tresoreria			196.055,67
<b>SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI</b>			<b>61.207,67</b>

## 22.4 Romanent de tresoreria 2021

Presenta el següent detall:

CONCEPTE	2021
1. Fons Líquid	1.073.552,18
2. Drets de Cobrament	5.642.282,88
3. Obligacions pendents de pagament	2.882.224,92
<b>I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)</b>	<b>3.833.610,14</b>
<b>II. Saldos de dubtós cobrament</b>	<b>14.236,20</b>
<b>III. Excés de finançament afectat</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)</b>	<b>3.819.373,94</b>

Rafael Gracia Escoriza -  
DNI 38545383M (SIG)  
Digitally signed  
by Rafael Gracia  
Escoriza - DNI  
38545383M (SIG)  
Date: 2022.05.30  
09:12:12 +02'00'

Tarragona, a 27 de maig 2022